



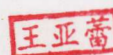
# 合并资产负债表

2023/6/30

编制单位：潍坊滨海投资开发有限公司

金额单位：人民币元

项 目	注释	2023/1/1	2023/6/30
流动资产：			
货币资金	6.1	4,739,717,993.48	4,302,956,113.02
交易性金融资产			-
衍生金融资产			-
应收票据	6.2	25,670,139.10	59,163,870.83
应收账款	6.3	2,789,965,123.47	2,520,822,463.51
应收款项融资		-	-
预付款项	6.4	5,522,905,444.98	6,057,135,051.80
其他应收款	6.5	16,957,370,144.61	15,613,921,576.21
其中：应收利息		-	-
应收股利		470,116.43	470,116.43
存货	6.6	11,577,992,827.81	10,736,877,970.57
合同资产			-
持有待售资产			-
一年内到期的非流动资产	6.7	-	-
其他流动资产	6.8	246,635,232.66	208,637,931.58
流动资产合计		41,860,256,906.11	39,499,514,977.52
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			-
长期应收款	6.9	23,528,814.35	20,157,353.26
长期股权投资	6.10	10,518,232,338.73	10,541,046,038.47
其他权益工具投资	6.11	967,066,394.64	967,066,394.64
其他非流动金融资产			
投资性房地产	6.12	4,010,405,254.00	3,168,260,228.51
固定资产	6.13	2,574,887,365.09	2,508,701,202.76
在建工程	6.14	3,815,515,690.64	3,872,362,372.99
生产性生物资产			-
油气资产			-
使用权资产	6.15	64,187,700.14	64,187,700.14
无形资产	6.16	982,423,230.48	974,811,307.48
开发支出			-
商誉	6.17	841,038,647.57	841,038,647.57
长期待摊费用	6.18	50,163,216.26	39,571,317.89
递延所得税资产	6.19	155,012,805.94	150,085,454.54
其他非流动资产	6.20	535,266,316.58	535,249,386.58
非流动资产合计		24,537,727,774.42	23,682,537,404.83
资产总计		66,397,984,680.53	63,182,052,382.35







## 合并资产负债表（续）

2023/6/30

编制单位：潍坊滨海投资开发有限公司

金额单位：人民币元

项 目	注释	2023/1/1	2023/6/30
流动负债：			
短期借款	6.21	1,710,134,072.49	1,617,415,798.78
交易性金融负债			-
衍生金融负债			-
应付票据	6.22	3,090,062,045.74	2,633,553,197.91
应付账款	6.23	884,252,810.78	603,839,504.46
预收款项		-	-
合同负债	6.24	1,690,017,864.88	1,387,653,339.74
应付职工薪酬	6.25	37,018,399.34	15,636,895.57
应交税费	6.26	145,572,470.77	109,577,371.04
其他应付款	6.27	7,341,570,954.53	6,271,195,796.08
其中：应付利息			
应付股利		1,896,590.56	
持有待售负债			-
一年内到期的非流动负债	6.28	9,806,977,349.24	4,558,676,912.66
其他流动负债	6.29	1,237,744,079.89	1,035,538,162.08
流动负债合计		25,943,350,047.66	18,233,086,978.32
非流动负债：			
长期借款	6.30	11,704,857,318.16	14,538,081,431.07
应付债券	6.31	2,064,907,572.40	3,652,166,849.32
其中：优先股			-
永续债			-
租赁负债	6.32	55,350,400.76	54,395,287.69
长期应付款	6.33	5,853,916.39	5,853,916.39
长期应付职工薪酬			-
预计负债			-
递延收益	6.34	119,484,820.05	96,621,778.46
递延所得税负债	6.19	1,398,470.85	1,138,981.12
其他非流动负债	6.35	4,218,737,478.76	4,235,201,878.76
非流动负债合计		18,170,589,977.37	22,583,460,122.81
负债合计		44,113,940,025.03	40,816,547,101.13
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）	6.36	1,200,000,000.00	1,200,000,000.00
其他权益工具			-
其中：优先股			-
永续债			-
资本公积	6.37	14,757,568,968.38	14,755,488,273.57
减：库存股			-
其他综合收益	6.38	-256,560.15	-649,868.23
专项储备	6.39	308,026.51	-
盈余公积	6.40	162,288,762.67	162,288,762.67
未分配利润	6.41	5,097,487,822.75	5,181,041,640.63
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		21,217,397,020.16	21,298,168,808.64
少数股东权益		1,066,647,635.34	1,067,336,472.58
所有者权益（或股东权益）合计		22,284,044,655.50	22,365,505,281.22
负债和所有者权益（或股东权益）总计		66,397,984,680.53	63,182,052,382.35

印华  
3707032002227

印风

王亚蕾



## 合并利润表

2023年6月30日

编制单位：潍坊滨海投资开发有限公司

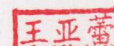
金额单位：人民币元

项 目	注释	2022年上半年	2023年上半年
一、营业总收入		1,427,836,791.06	1,596,147,823.25
其中：营业收入	6.42	1,427,836,791.06	1,596,147,823.25
二、营业总成本		1,853,022,316.73	1,824,414,541.26
其中：营业成本	6.42	1,191,614,773.84	1,164,163,984.59
税金及附加		29,625,329.52	20,595,690.48
销售费用	6.43	29,715,705.54	20,078,512.53
管理费用	6.44	106,595,665.07	139,891,616.01
研发费用	6.45	16,238,978.81	
财务费用	6.46	479,231,863.95	479,684,737.65
其中：利息费用			
利息收入			
加：其他收益	6.47	332,176,378.32	325,889,004.62
投资收益（损失以“-”号填列）	6.48	221,689,486.85	
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-	
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	6.49		
信用减值损失（损失以“-”号填列）	6.50		
资产减值损失（损失以“-”号填列）	6.51	9,410,339.75	-4,922,347.86
资产处置收益（损失以“-”号填列）	6.52	2,138.97	-219,043.81
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		138,092,818.22	92,480,894.93
加：营业外收入	6.53	2,275,674.14	2,236,405.76
减：营业外支出	6.54	897,873.52	12,583,596.32
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		139,470,618.84	82,133,704.37
减：所得税费用	6.55	4,345,760.51	-1,420,113.51
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		135,124,858.33	83,553,817.88
（一）按经营持续性分类		-	
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		135,124,858.33	83,553,817.88
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-	
（二）按所有权归属分类			
1. 归属于母公司股东的净利润（净亏损以“-”号填列）		116,727,828.73	81,114,805.60
2. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		18,397,029.60	2,439,012.29
六、其他综合收益的税后净额			
（一）归属母公司股东的其他综合收益的税后净额			
1. 不能重分类进损益的其他综合收益			
（1）重新计量设定受益计划变动额			
（2）权益法下不能转损益的其他综合收益			
（3）其他权益工具投资公允价值变动			
（4）企业自身信用风险公允价值变动			
（5）其他			
2. 将重分类进损益的其他综合收益			
（1）权益法下可转损益的其他综合收益			
（2）其他债权投资公允价值变动			
（3）金融资产重分类计入其他综合收益的金额		-	
（4）其他债权投资信用减值准备		-	
（5）现金流量套期储备		-	
（6）外币财务报表折算差额		-	
（7）其他		-	
（二）归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额			
（一）归属于母公司股东的综合收益总额			
（二）归属于少数股东的综合收益总额			
八、每股收益			
（一）基本每股收益(元/股)			
（二）稀释每股收益(元/股)		/	

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：





# 合并现金流量表

2023年6月30日

编制单位：潍坊滨城投资开发有限公司

金额单位：人民币元

项 目	注释	2022年上半年	2023年上半年
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		1,627,829,349.09	2,103,141,881.43
收到的税费返还		163,975,300.02	48,244,700.00
收到其他与经营活动有关的现金		1,863,840,977.73	1,716,790,564.40
经营活动现金流入小计		3,655,645,626.84	3,868,177,145.83
购买商品、接受劳务支付的现金		1,041,756,955.34	1,649,119,239.97
支付给职工以及为职工支付的现金		42,241,052.98	40,957,834.22
支付的各项税费		57,594,533.79	536,778,201.47
支付其他与经营活动有关的现金		1,752,636,192.16	4,590,877,608.02
经营活动现金流出小计		2,894,228,734.27	6,817,732,883.68
经营活动产生的现金流量净额		761,416,892.57	-2,949,555,737.85
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金		5,174,345.65	4,705,256.84
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			-
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金		17,571,100.51	-
投资活动现金流入小计		22,745,446.16	4,705,256.84
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		580,632,909.97	
投资支付的现金		224,238,789.21	19,442,238.65
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		-	
支付其他与投资活动有关的现金		78,295,703.32	
投资活动现金流出小计		883,167,402.50	19,442,238.65
投资活动产生的现金流量净额		-860,421,956.34	-14,736,981.81
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		-	
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		-	
取得借款收到的现金		5,104,090,005.21	2,740,505,839.20
发行债券收到的现金			595,800,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		1,127,392,615.00	
筹资活动现金流入小计		6,231,482,620.21	3,336,305,839.20
偿还债务支付的现金		5,242,122,679.18	804,575,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		677,591,845.43	
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		-	
支付其他与筹资活动有关的现金		730,308,580.00	4,200,000.00
筹资活动现金流出小计		6,650,023,104.61	808,775,000.00
筹资活动产生的现金流量净额		-418,540,484.40	2,527,530,839.20
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-	
五、现金及现金等价物净增加额		-517,545,548.17	-436,761,880.46
加：期初现金及现金等价物余额		1,032,391,510.22	4,739,717,993.48
六、期末现金及现金等价物余额		514,845,962.05	4,302,956,113.02

法定代表人：



主管会计工作负责人：



王亚蕾



# 资产负债表

编制单位：潍坊滨海投资开发有限公司

2023年6月30日

单位：人民币元

资产	期末余额	期初余额	负债和所有者权益	期末余额	期初余额
流动资产：			流动负债：		
货币资金	970,892,877.28	2,025,829,681.07	短期借款	192,840,000.00	246,000,000.00
交易性金融资产	-	-	交易性金融负债	-	-
衍生金融资产	-	-	衍生金融负债	-	-
应收票据	96,689,061.86	78,958,858.40	应付票据	1,688,655,440.51	1,320,138,954.17
应收账款	1,995,372,074.89	1,995,372,074.89	应付账款	230,341,776.53	230,541,776.53
应收款项融资	-	-	预收账款	-	-
预付款项	2,723,053,497.96	2,632,465,444.51	合同负债	959,760,521.60	856,948,157.85
其他应收款	25,844,533,641.76	24,145,312,269.96	应付职工薪酬	-	-
其中：	-	-	应交税费	36,414,138.97	30,394,176.55
应收利息	-	-	其他应付款	16,231,250,236.28	15,952,520,753.16
应收股利	-	-	其中：应付利息	-	-
存货	3,759,746,869.74	3,673,427,490.96	应付股利	-	-
合同资产	-	-	持有待售负债	-	-
持有待售资产	-	-	一年内到期的非流动负债	7,274,482,921.35	7,274,482,921.35
一年内到期的非流动资产	-	-	其他流动负债	1,213,950,019.15	1,213,950,019.15
其他流动资产	-	-	流动负债合计：	27,827,695,054.39	27,124,976,758.76
流动资产合计	35,389,788,023.49	34,551,365,819.79	非流动负债：		
非流动资产：			长期借款	3,495,736,642.39	5,140,739,877.71
债券投资	-	-	应付债券	3,474,060,492.11	1,886,801,215.19
其他债券投资	-	-	其中：优先股	-	-
长期应收款	10,741,270.15	10,741,270.15	永续债	-	-
长期股权投资	12,192,491,802.25	12,292,366,802.25	租赁负债	-	-
其他权益工具投资	930,585,631.52	930,585,631.52	长期应付款	5,853,916.39	5,853,916.39
其他非流动金融资产	-	-	长期应付职工薪酬	-	-
投资性房地产	677,851,245.00	677,851,245.00	预计负债	-	-
固定资产	357,288,781.65	357,288,781.65	递延收益	-	-
在建工程	1,361,762,705.14	1,355,240,370.71	递延所得税负债	-	-
生产性生物资产	-	-	其他非流动负债	232,150,000.00	150,000,000.00
油气资产	-	-	非流动负债合计	7,207,801,050.89	7,183,395,009.29
使用权资产	1,248,750.00	1,248,750.00	负债合计	35,035,496,105.28	34,308,371,768.05
无形资产	41,836,142.11	41,836,142.11	所有者权益（或股东权益）：		
开发支出	-	-	实收资本（或股本）	1,200,000,000.00	1,200,000,000.00
商誉	-	-	其他权益工具	-	-
长期待摊费用	-	-	其中：优先股	-	-
递延所得税资产	99,684,418.44	99,684,418.44	永续债	-	-
其他非流动资产	1,073,148,429.73	1,075,648,429.73	资本公积	13,223,397,424.41	13,223,397,424.41
非流动资产合计	16,746,639,175.99	16,842,491,841.56	减：库存股	-	-
			其他综合收益	-	-
			专项储备	-	-
			盈余公积	162,288,762.67	162,288,762.67
			未分配利润	2,515,244,907.12	2,499,799,706.22
			所有者权益（或股东权益）合计	17,100,931,094.20	17,085,485,893.30
资产合计	52,136,427,199.48	51,393,857,661.35	负债和所有者权益（或股东权益）总计	52,136,427,199.48	51,393,857,661.35

山孙  
印华  
3707032002227

印风

王亚蕾



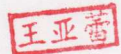
# 利润表

2023年6月30日

编制单位：潍坊滨城投资开发有限公司

单位：人民币元

项目	2022年上半年	2023年上半年
一、营业收入	41,703,677.68	15,914,512.35
减：营业成本	54,223.59	-
税金及附加	7,700,934.80	6,990,929.52
销售费用		
管理费用	31,207,864.11	16,168,159.13
研发费用		
财务费用	420,534,769.13	257,310,222.80
其中：利息费用		
利息收入		
加：其他收益		280,000,000.00
投资收益（损失以“-”号填列）	463,735,437.20	
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）		
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）		
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		
信用减值损失（损失以“-”号填列）		
资产减值损失（损失以“-”号填列）		
资产处置损失（损失以“-”号填列）		
二、营业利润（亏损以“-”号填列）	45,941,323.25	15,445,200.90
加：营业外收入	6,025.10	
减：营业外支出	554.23	
三、利润总额	45,946,794.12	15,445,200.90
减：所得税费用		-
四、净利润	45,946,794.12	15,445,200.90
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		





2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		
五、其他综合收益的税后净额		
1. 不能重分类进损益的其他综合收益		
（1）重新计量设定受益计划变动额		
（2）权益法下不能转损益的其他综合收益		
（3）其他权益工具投资公允价值变动		
（4）企业自身信用风险公允价值变动		
（5）其他		
2. 将重分类进损益的其他综合收益		
（1）权益法下可转损益的其他综合收益		
（2）其他债权投资公允价值变动		
（3）金融资产重分类计入其他综合收益的金额		-
（4）其他债权投资信用减值准备		-
（5）现金流量套期储备		-
（6）外币财务报表折算差额		-
（7）其他		-
六、综合收益总额		







# 现金流量表

2023年6月30日

编制单位：潍坊滨海投资开发有限公司

单位：人民币元

项 目	注释	2022年上半年	2023年上半年
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		84,642,772.73	85,889,775.99
收到的税费返还		19,066,384.76	48,244,700.00
收到其他与经营活动有关的现金		102,671,772.41	408,490,059.72
经营活动现金流入小计		206,380,929.90	542,624,535.71
购买商品、接受劳务支付的现金			176,734,759.72
支付给职工以及为职工支付的现金		1,947,943.20	1,857,393.44
支付的各项税费		13,443,463.88	864,885.39
支付其他与经营活动有关的现金		1,133,986,082.68	1,983,772,793.11
经营活动现金流出小计		1,149,377,489.76	2,163,229,831.66
经营活动产生的现金流量净额		-942,996,559.86	-1,620,605,295.95
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金		5,174,345.65	4,705,256.84
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			-
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			-
投资活动现金流入小计		5,174,345.65	4,705,256.84
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		294,002,517.60	-
投资支付的现金		292,840,600.00	99,875,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		-	
支付其他与投资活动有关的现金		31,207,864.11	
投资活动现金流出小计		618,050,981.71	99,875,000.00
投资活动产生的现金流量净额		-612,876,636.06	-95,169,743.16
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		-	
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		-	
取得借款收到的现金		1,015,050,000.00	873,313,235.32
发行债券收到的现金			595,800,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		22,564,820,454.91	
筹资活动现金流入小计		23,579,870,454.91	1,469,113,235.32
偿还债务支付的现金		1,718,486,382.54	804,575,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的		1,339,248,516.06	
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		-	
支付其他与筹资活动有关的现金		18,930,446,101.71	4,200,000.00
筹资活动现金流出小计		21,988,181,000.31	808,775,000.00
筹资活动产生的现金流量净额		1,591,689,454.60	660,338,235.32
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-	
五、现金及现金等价物净增加额		35,816,258.68	-1,055,436,803.79
加：期初现金及现金等价物余额		370,603,360.11	2,025,829,681.07
六、期末现金及现金等价物余额		406,419,618.79	970,392,877.28

法定代表人：



主管会计工作负责人：







## 1、公司基本情况

### 1.1 公司概况

潍坊滨城投资开发有限公司（以下简称“本公司”或“公司”）于 2005 年 8 月 17 日在潍坊市寒亭区注册成立，注册地址位于山东省潍坊市寒亭区民主街 213 号。企业法人营业执照统一社会信用代码为 91370703779702005R，法人代表孙华山。注册资本 300000 万人民币。

本公司及子公司的业务性质和主要经营活动。一般项目：以自有资金从事投资活动；城乡市容管理；园林绿化工程施工；住房租赁；建筑材料销售；建筑装饰材料销售；金属材料销售；建筑工程用机械销售；第一类医疗器械销售；食用农产品零售；农副产品销售；食用农产品初加工；非食用农产品初加工。（除依法须经批准的项目外，凭营业执照依法自主开展经营活动）许可项目：建设工程施工；水利工程建设监理；食品销售；林木种子生产经营。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动，具体经营项目以相关部门批准文件或许可证件为准）

本财务报表业经本公司董事会于 2023 年 8 月 30 日决议批准报出。

### 1.2 合并范围及变化

本公司报告期内合并范围及其变化详见本附注“7 合并范围的变更”和“8 在其他主体中的权益”。

## 2、财务报表的编制基础

### 2.1 编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部发布的《企业会计准则——基本准则》（财政部令第 33 号发布、财政部令第 76 号修订）、于 2006 年 2 月 15 日及其后颁布和修订的 42 项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”）规定编制。

根据企业会计准则的相关规定，本公司会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具外，本财务报表均以历史成本为计量基础。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

### 2.2 持续经营

公司自本报告期末至少 12 个月内具备持续经营能力，无影响持续经营能力的重大事项。

## 3、遵循企业会计准则的声明

公司所编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了报告期合并及公司的财务状况、经营成果、现金流量等有关信息。



#### 4、重要会计政策和会计估计

##### 4.1 会计期间

本公司会计年度采用公历年度，即每年自 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

##### 4.2 营业周期

正常营业周期是指本公司从购买用于加工的资产起至实现现金或现金等价物的期间。本公司以 12 个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

##### 4.3 记账本位币

人民币为本公司及境内子公司经营所处的主要经济环境中的货币，本公司及境内子公司以人民币为记账本位币。本公司编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

##### 4.4 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

企业合并，是指将两个或两个以上单独的企业合并形成一个报告主体的交易或事项。企业合并分为同一控制下企业合并和非同一控制下企业合并。

###### 4.4.1 同一控制下企业合并

同一控制下的企业合并，指参与合并的公司合并前后均受同一方或相同的多方最终控制且该控制并非暂时性的企业合并。

按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。被合并方在合并日的净资产账面价值为负数的，长期股权投资成本按零确定。如果被合并方在被合并以前，是最终控制方通过非同一控制下的企业合并所控制的，则合并方长期股权投资的初始投资成本还应包含相关的商誉金额。公司取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值的差额，应当调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

公司为进行企业合并发生的各项直接相关费用，包括为进行企业合并而支付的审计费用、评估费用、法律服务费用等，应当于发生时计入当期管理费用。与发行权益性工具作为合并对价直接相关的交易费用，冲减资本公积（股本溢价），资本公积（股本溢价）不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。与发行债务性工具作为合并对价直接相关的交易费用，计入债务性工具的初始确认金额。

在合并财务报表中，合并方在达到合并之前持有的长期股权投资，在取得日与合并方与被合并方处于同一最终控制之日孰晚日与合并日之间已确认有关损益、其他综合收益和其他所有者权益变动，应分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

###### 4.4.2 非同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下的企业合并。非同一控制下的企业合并，在购买日取得对其他参与合并企业控制权的一方为购买方，参与合并的其他企业为被购买方。购买日，是指为购买方实际取得对被购买方控制权的日期。

对于非同一控制下的企业合并，合并成本包含购买日购买方为取得对被购买方的控制权



而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值，为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他管理费用于发生时计入当期损益。购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。所涉及的或有对价按其在购买日的公允价值计入合并成本，购买日后 12 个月内出现对购买日已存在情况的新的或进一步证据而需要调整或有对价的，相应调整合并商誉。购买方发生的合并成本及在合并中取得的可辨认净资产按购买日的公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉。合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

购买方取得被购买方的可抵扣暂时性差异，在购买日因不符合递延所得税资产确认条件而未予确认的，在购买日后 12 个月内，如取得新的或进一步的信息表明购买日的相关情况已经存在，预期被购买方在购买日可抵扣暂时性差异带来的经济利益能够实现的，则确认相关的递延所得税资产，同时减少商誉，商誉不足冲减的，差额部分确认为当期损益；除上述情况以外，确认与企业合并相关的递延所得税资产的，计入当期损益。

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据《财政部关于印发企业会计准则解释第 5 号的通知》（财会【2012】19 号）和《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》第五十一条关于“一揽子交易”的判断标准（参见本附注 4.5），判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，参考本部分前面各段描述及本附注“4.15 长期股权投资”进行会计处理；不属于“一揽子交易”的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转入当期投资收益）。

在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，与其相关的其他综合收益应当采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转为购买日所属当期投资收益）。

#### 4.5 合并财务报表的编制方法

##### 4.5.1 合并财务报表范围的确定原则



合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制是指本公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响该回报金额。合并范围包括本公司及全部子公司。子公司，是指被本公司控制的主体。

一旦相关事实和情况的变化导致上述控制定义涉及的相关要素发生了变化，本公司将进行重新评估。

#### 4.5.2 合并财务报表编制的方法

从取得子公司的净资产和生产经营决策的实际控制权之日起，本公司开始将其纳入合并范围；从丧失实际控制权之日起停止纳入合并范围。对于处置的子公司，处置日前的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中；当期处置的子公司，不调整合并资产负债表的期初数。非同一控制下企业合并增加的子公司，其购买日后的经营成果及现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，且不调整合并财务报表的期初数和对比数。同一控制下企业合并增加的子公司，其自合并当期期初至合并日的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，并且同时调整合并财务报表的对比数。

同一控制下的吸收合并中，合并方在合并当期期末比较报表的编制应区别不同的情况，如果合并方在合并当期期末，仅需要编制个别财务报表、不需要编制合并财务报表的，合并方在编制前期比较报表时，无须对以前期间已经编制的比较报表进行调整；如果合并方在合并当期期末需要编制合并财务报表的，在编制前期比较合并财务报表时，应将吸收合并取得的被合并方前期有关财务状况、经营成果及现金流量等并入合并方前期合并财务报表。前期比较报表的具体编制原则比照同一控制下控股合并比较报表的编制。

在编制合并财务报表时，子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，按照本公司的会计政策和会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。

公司内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

子公司的股东权益及当期净损益中不属于本公司所拥有的部分分别作为少数股东权益及少数股东损益在合并财务报表中股东权益及净利润项下单独列示。子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。少数股东分担的子公司的亏损超过了少数股东在该子公司期初股东权益中所享有的份额，仍冲减少数股东权益。

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了在



该原有子公司重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动以外，其余一并转为当期投资收益）。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》或《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本附注“4.15 长期股权投资”或本附注“4.9 金融工具”。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；④一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”（详见本附注 4.5）和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”（详见前段）适用的原则进行会计处理。处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

#### 4.6 合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。本公司根据在合营安排中享有的权利和承担的义务，将合营安排分为共同经营和合营企业。共同经营，是指本公司享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。合营企业，是指本公司仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

本公司对合营企业的投资采用权益法核算，按照本附注“4.15 权益法核算的长期股权投资”中所述的会计政策处理。

本公司作为合营方对共同经营，确认本公司单独持有的资产、单独所承担的负债，以及按本公司份额确认共同持有的资产和共同承担的负债；确认出售本公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；按本公司份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；确认本公司单独所发生的费用，以及按本公司份额确认共同经营发生的费用。

当本公司作为合营方向共同经营投出或出售资产（该资产不构成业务，下同）、或者自共同经营购买资产时，在该等资产出售给第三方之前，本公司仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。该等资产发生符合《企业会计准则第 8 号——资产减值》等规定的资产减值损失的，对于由本公司向共同经营投出或出售资产的情况，本公司全额确认该损失；对于本公司自共同经营购买资产的情况，本公司按承担的份额确认该损失。

#### 4.7 现金及现金等价物的确定标准



本公司现金及现金等价物包括库存现金、可以随时用于支付的存款以及本公司持有的期限短（一般为从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

#### 4.8 外币业务和外币报表折算

##### 4.8.1 外币业务折算

外币业务采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率将外币金额折合成人民币记账。

外币货币性项目余额按资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理外，均计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，由此产生的汇兑差额计入当期损益或其他综合收益。

##### 4.8.2 外币报表折算

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额，在其他综合收益项目下单独列示“外币报表折算差额”项目。

处置境外经营时，将资产负债表中其他综合收益项目下列示的、与该境外经营相关的外币财务报表折算差额，自其他综合收益项目转入处置当期损益；部分处置境外经营的，按处置的比例计算处置部分的外币财务报表折算差额，转入处置当期损益。

#### 4.9 金融工具

金融工具，是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。本公司成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产或金融负债。

##### 4.9.1 金融资产的分类和计量

本公司根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产划分为：以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产及以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

##### 4.9.1.1 以摊余成本计量的债务工具投资

金融资产同时符合以下条件的，分类为以摊余成本计量的金融资产：本公司管理此类金融资产的业务模式为以收取合同现金流量为目标；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

以摊余成本计量的金融资产包括应收票据及应收账款、其他应收款、长期应收款、债权投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额；不包含重大融资成分的应收账款以及本公司决定不考虑不超过一年的融资成分的应收账款，以合同交易价格进行初始计量。

此类金融资产按照实际利率法以摊余成本进行后续计量，持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。收回或处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额计入当期损益。其摊销或减值产生的利得或损失，均计入当期损益。

#### 4.9.1.2 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

##### 4.9.1.2.1 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资

金融资产同时符合以下条件的，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：本公司管理此类金融资产的业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）包括其他债权投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动除采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得和汇兑损益之外，均计入其他综合收益。

终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

##### 4.9.1.2.2 指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资

本公司不可撤销地选择将部分非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，包括其他权益工具投资等，仅将相关股利收入计入当期损益，公允价值变动计入其他综合收益。当该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。本公司将不具有控制、共同控制和重大影响，且不存在活跃市场的权益性投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资进行核算。

##### 4.9.1.3 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

本公司将持有的未划分为上述以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。包括交易性金融资产、衍生金融资产、其他非流动金融资产等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入当期损益。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。终止确认时，其公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资收益。

#### 4.9.2 金融工具的减值

本公司对分类为以摊余成本计量的金融工具、分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融工具（债务工具）、租赁应收款、合同资产、应收款项以及财务担保合同以预期信用损失为基础确认损失准备。

本公司按照下列方法确定相关金融工具的预期信用损失：

（a）对于金融资产，信用损失应为本公司应收取的合同现金流量与预期收取的现金流



量之间差额的现值；

(b) 对于租赁应收款项，信用损失应为本公司应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值；

(c) 对于财务担保合同，信用损失应为本公司就该合同持有人发生的信用损失向其做出赔付的预计付款额，减去本公司预期向该合同持有人、债务人或任何其他方收取的金额之间差额的现值；

(d) 对于未提用的贷款承诺，信用损失应为在贷款承诺持有人提用相应贷款的情况下，企业应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值。

(e) 对于资产负债表日已发生信用减值但并非购买或源生已发生信用减值的金融资产，信用损失为该金融资产账面余额与按原实际利率折现的估计未来现金流量的现值之间的差额。

本公司计量金融工具预期信用损失的方法反映的因素包括：通过评价一系列可能的结果而确定的无偏概率加权平均金额；货币时间价值；在资产负债表日无须付出不必要的额外成本或努力即可获得的有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息。

当本公司不再合理预期金融资产合同现金流量能够全部或部分收回的，直接减记该金融资产的账面余额。这种减记构成相关金融资产的终止确认。

本公司对由收入准则规范的交易形成的应收款项和合同资产(无论是否包含重大融资成分)，对由租赁准则规范的交易形成的租赁应收款，具体预期信用损失的确定方法及会计处理方法，详见 4.10 应收票据、4.11 应收账款、4.14 合同资产、4.23 合同负债。

对于其他金融工具，除购买或源生的已发生信用减值的金融资产外，本公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后的变动情况。若该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加，本公司按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备；若该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，本公司按照相当于该金融工具未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备。信用损失准备的增加或转回金额，除分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产外，作为减值损失或利得计入当期损益。对于分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，本公司在其他综合收益中确认其信用损失准备，并将减值损失或利得计入当期损益，且不减少该金融资产在资产负债表中列示的账面价值。具体预期信用损失的确定方法及会计处理方法，详见 4.11 其他应收款。

本公司在上一会计期间已经按照相当于金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量了损失准备，但在当期资产负债表日，该金融工具已不再属于自初始确认后信用风险显著增加的情形的，本公司在当期资产负债表日按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量该金融工具的损失准备，由此形成的损失准备的转回金额作为减值利得计入当期损益。

#### 4.9.2.1 信用风险显著增加

本公司利用可获得的合理且有依据的前瞻性信息,通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险,以确定金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。

本公司在评估信用风险是否显著增加时会考虑如下因素:

本公司判断信用风险显著增加的主要标准为逾期天数超过 30 日,或者以下一个或多个指标发生显著变化:债务人所处的经营环境、内外部信用评级、实际或预期经营成果的显著变化、担保物价值或担保方信用评级的显著下降等。

于资产负债表日,若本公司判断金融工具只具有较低的信用风险的,则假设该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。如果金融工具违约风险较低,借款人在短期内履行其合同现金流量义务的能力很强,并且即使较长时间内经济形势和经营环境存在不利变化但未必一定降低借款人履行其合同现金义务,则该金融工具被视为具有较低的信用风险。

#### 4.9.2.2 已发生信用减值的金融资产

当本公司预期对金融资产未来现金流量具有不利影响的一项或多项事件发生时,该金融资产成为已发生信用减值的金融资产。金融资产已发生信用减值的证据包括下列可观察信息:①发行方或债务人发生重大财务困难;②债务人违反合同,如偿付利息或本金违约或逾期等;③债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑,给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步;④债务人很可能破产或进行其他财务重组;⑤发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失;⑥以大幅折扣购买或源生一项金融资产,该折扣反映了发生信用损失的事实。

当一项金融工具逾期超过(含)90 日,本公司推定该金融工具已发生违约。

#### 4.9.3 金融资产转移确认依据和计量

金融资产满足下列条件之一的,本公司予以终止对该项金融资产的确认:收取该金融资产现金流量的合同权利终止;该金融资产已转移,且本公司将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方;该金融资产已转移,虽然本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬,但是放弃了对该金融资产控制。

本公司的金融资产部分转移满足终止确认条件的,将所转移金融资产整体的账面价值,在终止确认部分和未终止确认部分之间按照转移日各自相对的公允价值进行分摊,并将终止确认部分收到的对价与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额之和与终止确认部分在终止确认日的账面价值之差额计入当期损益或留存收益。

若本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬,且未放弃对该金融资产的控制的,则按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产,并相应确认有关负债。

被转移金融资产以摊余成本计量的,相关负债的账面价值等于继续涉入被转移金融资产



的账面价值减去本公司保留的权利（如果本公司因金融资产转移保留了相关权利）的摊余成本并加上本公司承担的义务（如果本公司因金融资产转移承担了相关义务）的摊余成本，相关负债不指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债；

被转移金融资产以公允价值计量的，相关负债的账面价值等于继续涉入被转移金融资产的账面价值减去本公司保留的权利（如果本公司因金融资产转移保留了相关权利）的公允价值并加上本公司承担的义务（如果本公司因金融资产转移承担了相关义务）的公允价值，该权利和义务的公允价值应为按独立基础计量时的公允价值。

金融资产转移不满足终止确认条件的，继续确认所转移金融资产整体，并将所收到的对价确认为一项金融负债。

对于继续涉入条件下的金融资产转移，本公司根据继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产和金融负债，以充分反映本公司所保留的权利和承担的义务。

#### 4.9.4 金融负债的分类和计量

本公司的金融负债于初始确认时分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和以摊余成本计量的金融负债。金融负债在初始确认时以公允价值计量。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。该类金融负债以公允价值计量，公允价值变动形成的利得或损失，计入当期损益。

以摊余成本计量的金融负债，采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量。

本公司金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，终止确认该金融负债或其一部分。本公司与债权人之间签订协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

金融负债全部或部分终止确认的，将终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

#### 4.9.5 金融负债的终止确认

本公司金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，终止确认该金融负债或其一部分。本公司与债权人之间签订协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

金融负债全部或部分终止确认的，将终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

#### 4.9.6 金融资产和金融负债的抵销

金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不相互抵销。但同时满足下列条件的，以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：本公司具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；本公司计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。不满足终止确认条件的金融资产转移，转出方不得将已转移的金融资产和相关负债进行

抵销。

#### 4.10 应收票据

应收票据项目，反映资产负债表日以摊余成本计量的、企业因销售商品、提供服务等收到的商业汇票，包括银行承兑汇票和商业承兑汇票。

##### 4.10.1 预期信用损失的确定方法

本公司对由收入准则规范的交易形成的应收款项（无论是否包含重大融资成分），按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

本公司基于单项和组合评估应收款项的预期信用损失。如果有客观证据表明某项应收款项已经发生信用减值，则本公司对该应收款项在单项资产的基础上确定预期信用损失。对于划分为组合的应收款项，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

组合名称	组合内容
组合 1	商业承兑汇票
组合 2	银行承兑汇票

##### 4.10.2 预期信用损失的会计处理方法

信用损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

#### 4.11 应收账款

应收账款项目，反映资产负债表日以摊余成本计量的、企业因销售商品、提供服务等经营活动应收取的款项。

##### 4.11.1 预期信用损失的确定方法

本公司对由收入准则规范的交易形成的应收款项（无论是否包含重大融资成分），按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

本公司基于单项和组合评估应收款项的预期信用损失。如果有客观证据表明某项应收款项已经发生信用减值，则本公司对该应收款项在单项资产的基础上确定预期信用损失。对于划分为组合的应收款项，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

组合名称	组合内容
组合 1	本组合以应收账款的账龄作为信用风险特征
组合 2	本组合以应收政府、合并范围内的关联方账款作为信用风险特征

##### 4.11.2 预期信用损失的会计处理方法

信用损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

#### 4.12 其他应收款

其他应收款项目，反映资产负债表日“应收利息”、“应收股利”和“其他应收款”。其中的“应收利息”仅反映相关金融工具已到期可收取但于资产负债表日尚未收到的利息。

##### 4.12.1 预期信用损失的确定方法



本公司基于单项和组合评估其他应收款的预期信用损失。如果有客观证据表明某项其他应收款已经发生信用减值，则本公司对该其他应收款在单项资产的基础上确定预期信用损失。对于划分为组合的其他应收款，本公司依据其信用风险自初始确认后是否已经显著增加，采用相当于未来 12 个月内或整个存续期的预期信用损失的金额计量减值损失。

组合名称	组合内容
组合 1	本组合以其他应收账款的账龄作为信用风险特征
组合 2	本组合以应收政府、合并范围内的关联方账款作为信用风险特征

本公司在每个资产负债表日评估相关其他应收款的信用风险自初始确认后的变动情况。若该其他应收款的信用风险自初始确认后已显著增加，本公司按照相当于该其他应收款整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备；若该其他应收款的信用风险自初始确认后并未显著增加，本公司按照相当于该其他应收款未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备。

#### 4.12.2 预期信用损失的会计处理方法

信用损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

本公司在前一会计期间已经按照相当于其他应收款整个存续期内预期信用损失的金额计量了损失准备，但在当期资产负债表日，该其他应收款已不再属于自初始确认后信用风险显著增加的情形的，本公司在当期资产负债表日按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量该其他应收款的损失准备，由此形成的损失准备的转回金额作为减值利得计入当期损益。

### 4.13 存货

#### 4.13.1 存货的分类

存货主要包括存货主要包括存货分类为：在途物资、原材料、周转材料、库存商品、在产品、发出商品、委托加工物资、房地产开发成本等等。

#### 4.13.2 存货取得和发出的计价方法

存货在取得时按实际成本计价，存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。领用和发出时按加权平均法计价。

#### 4.13.3 存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法

可变现净值是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。在确定存货的可变现净值时，以取得的确凿证据为基础，同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响。

在资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时，提取存货跌价准备。存货跌价准备通常按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取。对于数量繁多、单价较低的存货，按存货类别计提存货跌价准备；对在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，可合并计提存货跌价准备。

计提存货跌价准备后，如果以前减记存货价值的影响因素已经消失，导致存货的可变现净值高于其账面价值的，在原已计提的存货跌价准备金额内予以转回，转回的金额计入当期损益。

#### 4.13.4 存货的盘存制度为永续盘存制。

#### 4.13.5 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品和包装物于领用时按一次摊销法摊销。

### 4.14 合同资产

#### 4.14.1 合同资产的确认方法及标准

合同资产，是指本公司已向客户转让商品而有权收取对价的权利，且该权利取决于时间流逝之外的其他因素。本公司已向客户转移商品而拥有的、无条件（仅取决于时间流逝）向客户收取对价的权利作为应收款项列示。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，不同合同下的合同资产和合同负债不予抵销。

#### 4.14.2 合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法

本公司对由收入准则规范的交易形成的合同资产（无论是否包含重大融资成分），按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

本公司基于单项和组合评估合同资产的预期信用损失。如果有客观证据表明某项合同资产已经发生信用减值，则本公司对该合同资产在单项资产的基础上确定预期信用损失。对于划分为组合的合同资产，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

组合名称	组合内容
组合 1	合同收入履约款
组合 2	质保金

预期信用损失的会计处理方法，信用损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

### 4.15 长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。

#### 4.15.1 投资成本的确定

对于企业合并取得的长期股权投资，详见附注“4.4 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法”。

除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，按成本进行初始计量，该成本视长期股权投资取得方式的不同，分别按照本公司实际支付的现金购买价款、本公司发行的权益性证券的公允价值、投资合同或协议约定的价值、非货币性资产交换交易中换出资产的公允价值或原账面价值、该项长期股权投资自身的公允价值等方式确定。与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出也计入投资成本。



#### 4.15.2 后续计量及损益确认方法

对被投资单位具有共同控制（构成共同经营者除外）或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。此外，公司财务报表采用成本法核算能够对被投资单位实施控制的长期股权投资。

##### 4.15.2.1 成本法核算的长期股权投资

采用成本法核算时，长期股权投资按初始投资成本计价，追加或收回投资调整长期股权投资的成本。除取得投资时实际支付的价款或者对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或者利润外，当期投资收益按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认。

##### 4.15.2.2 权益法核算的长期股权投资

采用权益法核算时，长期股权投资的初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，不调整长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

采用权益法核算时，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益。对于本公司与联营企业及合营企业之间发生的交易，投出或出售的资产不构成业务的，未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。

在确认应分担被投资单位发生的净亏损时，以长期股权投资的账面价值和其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限。此外，如本公司对被投资单位负有承担额外损失的义务，则按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现净利润的，本公司在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

对于本公司 2007 年 1 月 1 日首次执行新会计准则之前已经持有的对联营企业和合营企业的长期股权投资，如存在与该投资相关的股权投资借方差额，按原剩余期限直线摊销的金额计入当期损益。

##### 4.15.2.3 处置长期股权投资

在合并财务报表中，母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益；母公司部

分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按本附注“4.5 合并财务报表编制的方法”中所述的相关会计政策处理。

其他情形下的长期股权投资处置，对于处置的股权，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，处置后的剩余股权仍采用权益法核算的，在处置时将原计入股东权益的其他综合收益部分按相应的比例采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转入当期损益。

采用成本法核算的长期股权投资，处置后剩余股权仍采用成本法核算的，其在取得对被投资单位的控制之前因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，并按比例结转当期损益；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动按比例结转当期损益。

本公司因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按金融工具确认和计量准则的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。对于本公司取得对被投资单位的控制之前，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，在丧失对被投资单位控制时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动在丧失对被投资单位控制时结转入当期损益。其中，处置后的剩余股权采用权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益全部结转。

本公司因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在终止采用权益法时全部转入当期投资收益。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权，如果上述交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理，在丧失控制权之前每一次处置价款与所处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差

额，先确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益。

#### 4.16 投资性房地产

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产。包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物等。此外，对于本公司持有以备经营出租的空置建筑物，若董事会（或类似机构）作出书面决议，明确表示将其用于经营出租且持有意图短期内不再发生变化的，也作为投资性房地产列报。

投资性房地产按成本进行初始计量。与投资性房地产有关的后续支出，如果与该资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入投资性房地产成本。其他后续支出，在发生时计入当期损益。

本公司及部分子公司采用公允价值模式对投资性房地产进行后续计量。

##### (1) 选择公允价值模式计量的依据

公司采用公允价值模式计量投资性房地产，应当同时满足以下两个条件：

- ① 投资性房地产所在地有活跃的房地产交易市场；
- ② 公司能够从房地产交易市场上取得同类或类似房地产的市场价格及其他相关信息，从而对投资性房地产的公允价值作出合理的估计。

本公司目前投资性房地产项目主要位于潍坊市寒亭区，有较为活跃的房地产交易市场，可以取得同类或类似房地产的市场价格及其他相关信息，采用公允价值对投资性房地产进行后续计量具有可操作性。

##### (2) 公允价值确定原则

本公司投资性房地产由公司聘请的具有房地产评估资质的第三方机构出具评估报告，以评估报告的估价结论作为其公允价值。

##### (3) 本公司对投资性房地产的公允价值进行估计时采用的关键假设和主要不确定因素

- ① 假设投资性房地产在公开市场上进行交易且将按现有用途继续使用；
- ② 国家宏观经济政策和所在地区社会经济环境、税收政策、信贷利率、汇率等未来不会发生重大变化；
- ③ 无可能对企业经营产生重大影响的其他不可抗力及不可预见因素。

##### (4) 对投资性房地产的公允价值的期末确认及会计核算处理程序

###### ① 投资性房地产公允价值的首次确认：

对于公司自行建造、外购、自用房地产等首次转换为投资性房产的，首次转换日公允价值小于账面价值的差额，借记公允价值变动损益，公允价值大于账面价值的差额贷记其他综合收益。

###### ② 转换日后投资性房地产公允价值的后续计量：

采用公允价值模式计量的，不对投资性房地产计提折旧或进行摊销。公司以单项投资性房地产为基础估计其期末公允价值。对于单项投资性房地产的期末公允价值发生大幅变动



时，以资产负债表日单项投资性房地产的公允价值为基础调整其账面价值，单项投资性房地产的期末公允价值与期初公允价值之间的差额计入当期损益。

#### 4.17 固定资产

##### 4.17.1 固定资产确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产仅在与有关的经济利益很可能流入本公司，且其成本能够可靠地计量时才予以确认。固定资产按成本并考虑预计弃置费用因素的影响进行初始计量。

##### 4.17.2 各类固定资产的折旧方法

固定资产从达到预定可使用状态的次月起，采用年限平均法在使用寿命内计提折旧。各类固定资产的使用寿命、预计净残值和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	年限平均法	20-50	5	1.90-4.75
运输设备	年限平均法	5	5	19.00
机器设备	年限平均法	10	5	9.50
办公设备	年限平均法	5	5	19.00
其他设备	年限平均法	3-10	5	1.90-9.50

预计净残值是指假定固定资产预计使用寿命已满并处于使用寿命终了时的预期状态，本公司目前从该项资产处置中获得的扣除预计处置费用后的金额。

##### 4.17.3 固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法

详见附注“4.22 长期资产减值”。

##### 4.17.4 其他说明

与固定资产有关的后续支出，如果与该固定资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入固定资产成本，并终止确认被替换部分的账面价值。除此以外的其他后续支出，在发生时计入当期损益。

当固定资产处于处置状态或预期通过使用或处置不能产生经济利益时，终止确认该固定资产。固定资产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的差额计入当期损益。

本公司至少于年度终了对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如发生改变则作为会计估计变更处理。

#### 4.18 在建工程

在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项工程支出、工程达到预定可使用状态前的资本化的借款费用以及其他相关费用等。在建工程在达到预定可使用状态后结转为固定资产。

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注“4.22 长期资产减值”。

#### 4.19 借款费用

借款费用包括借款利息、折价或溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的借款费用，在资产支出已经发生、借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或生产活动已经开始时，开始资本化；构建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态时，停止资本化。其余借款费用在发生当期确认为费用。

专门借款当期实际发生的利息费用，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额予以资本化；一般借款根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，确定资本化金额。资本化率根据一般借款的加权平均利率计算确定。

资本化期间内，外币专门借款的汇兑差额全部予以资本化；外币一般借款的汇兑差额计入当期损益。

符合资本化条件的资产指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

如果符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生非正常中断、并且中断时间连续超过 3 个月的，暂停借款费用的资本化，直至资产的购建或生产活动重新开始。

#### 4.20 使用权资产

本公司对使用权资产按照成本进行初始计量，该成本包括：

- 1) 租赁负债的初始计量金额；
- 2) 在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；
- 3) 本公司发生的初始直接费用；
- 4) 本公司为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本（不包括为生产存货而发生的成本）。

在租赁期开始日后，本公司采用成本模式对使用权资产进行后续计量。

能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，本公司在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，本公司在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。对计提了减值准备的使用权资产，则在未来期间按扣除减值准备后的账面价值参照上述原则计提折旧。

#### 4.21 无形资产

##### 4.21.1 无形资产

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

无形资产按成本进行初始计量。与无形资产有关的支出，如果相关的经济利益很可能流入本公司且其成本能可靠地计量，则计入无形资产成本。除此以外的其他项目的支出，在发生时计入当期损益。

取得的土地使用权通常作为无形资产核算。自行开发建造厂房等建筑物，相关的土地使用权支出和建筑物建造成本则分别作为无形资产和固定资产核算。如为外购的房屋及建筑物，则将有关价款在土地使用权和建筑物之间进行分配，难以合理分配的，全部作为固定资产处理。

使用寿命有限的无形资产自可供使用时起，对其原值减去预计净残值和已计提的减值准备累计金额在其预计使用寿命内采用直线法分期平均摊销。

类别	摊销年限(年)
土地使用权	40-50 年
软件	3-5 年
商标	10 年

使用寿命不确定的无形资产不予摊销。

期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如发生变更则作为会计估计变更处理。此外，还对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果有证据表明该无形资产为企业带来经济利益的期限是可预见的，则估计其使用寿命并按照使用寿命有限的无形资产的摊销政策进行摊销。

#### 4.21.2 研究与开发支出

本公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

开发阶段的支出同时满足下列条件的，确认为无形资产，不能满足下述条件的开发阶段的支出计入当期损益：

- ①完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；
- ②具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- ③无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；
- ④有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；
- ⑤归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

#### 4.21.3 无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

详见附注“4.22 长期资产减值”。

### 4.22 长期资产减值

对于固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产、以成本模式计量的投资性房地产及对子公司、合营企业、联营企业的长期股权投资等非流动非金融资产，本公司于资产负债表日判断是否存在减值迹象。如存在减值迹象的，则估计其可收回金额，进行减值测试。商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，



每年均进行减值测试。

减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的,按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产的公允价值根据公平交易中销售协议价格确定;不存在销售协议但存在资产活跃市场的,公允价值按照该资产的买方出价确定;不存在销售协议和资产活跃市场的,则以可获取的最佳信息为基础估计资产的公允价值。处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用。资产预计未来现金流量的现值,按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量,选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认,如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的,以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

在财务报表中单独列示的商誉,在进行减值测试时,将商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。测试结果表明包含分摊的商誉的资产组或资产组组合的可收回金额低于其账面价值的,确认相应的减值损失。减值损失金额先抵减分摊至该资产组或资产组组合的商誉的账面价值,再根据资产组或资产组组合中除商誉以外的其他各项资产的账面价值所占比重,按比例抵减其他各项资产的账面价值。

上述资产减值损失一经确认,以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

#### 4.23 合同负债

合同负债,是指本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。如果在本公司向客户转让商品之前,客户已经支付了合同对价或本公司已经取得了无条件收款权,本公司在客户实际支付款项和到期应支付款项孰早时点,将该已收或应收款项列示为合同负债。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示,不同合同下的合同资产和合同负债不予抵销。

#### 4.24 职工薪酬

本公司职工薪酬主要包括短期职工薪酬、离职后福利、辞退福利。其中:

短期薪酬主要包括工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、医疗保险费、生育保险费、工伤保险费、住房公积金、工会经费和职工教育经费、非货币性福利等。本公司在职工为本公司提供服务的会计期间将实际发生的短期职工薪酬确认为负债,并计入当期损益或相关资产成本。其中非货币性福利按公允价值计量。

离职后福利主要包括基本养老保险、失业保险以及年金等。离职后福利计划包括设定提存计划及设定受益计划。采用设定提存计划的,相应的应缴存金额于发生时计入相关资产成本或当期损益。

在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系,或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议,在本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时,和本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本两者孰早日,确认辞退福利产生的

职工薪酬负债，并计入当期损益。但辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月不能完全支付的，按照其他长期职工薪酬处理。

职工内部退休计划采用与上述辞退福利相同的原则处理。本公司将自职工停止提供服务日至正常退休日的期间拟支付的内退人员工资和缴纳的社会保险费等，在符合预计负债确认条件时，计入当期损益（辞退福利）。

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划的，按照设定提存计划进行会计处理，除此之外按照设定受益计划进行会计处理。

#### 4.25 租赁负债

本公司对租赁负债按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。在计算租赁付款额的现值时，本公司采用租赁内含利率作为折现率；无法确定租赁内含利率的，采用本公司增量借款利率作为折现率。租赁付款额包括：

- （1）扣除租赁激励相关金额后的固定付款额及实质固定付款额；
- （2）取决于指数或比率的可变租赁付款额；
- （3）在本公司合理确定将行使该选择权的情况下，租赁付款额包括购买选择权的行权价格；
- （4）在租赁期反映出本公司将行使终止租赁选择权的情况下，租赁付款额包括行使终止租赁选择权需支付的款项；
- （5）根据本公司提供的担保余值预计应支付的款项。

本公司按照固定的折现率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益或相关资产成本。

未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额应当在实际发生时计入当期损益或相关资产成本。

#### 4.26 收入

##### 4.26.1 收入确认和计量所采用的会计政策

本公司与客户之间的合同同时满足下列条件时，在客户取得相关商品控制权时确认收入：合同各方已批准该合同并承诺将履行各自义务；合同明确了合同各方与所转让商品或提供劳务相关的权利和义务；合同有明确的与所转让商品相关的支付条款；合同具有商业实质，即履行该合同将改变本公司未来现金流量的风险、时间分布或金额；本公司因向客户转让商品而有权取得的对价很可能收回。

在合同开始日，本公司识别合同中存在的各单项履约义务，并将交易价格按照各单项履约义务所承诺商品的单独售价的相对比例分摊至各单项履约义务。在确定交易价格时考虑了可变对价、合同中存在的重大融资成分、非现金对价、应付客户对价等因素的影响。

对于合同中的每个单项履约义务，如果满足下列条件之一的，本公司在相关履约时段内按照履约进度将分摊至该单项履约义务的交易价格确认为收入：客户在本公司履约的同时即

取得并消耗本公司履约所带来的经济利益；客户能够控制本公司履约过程中在建的商品；本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。履约进度根据所转让商品的性质采用投入法或产出法确定，当履约进度不能合理确定时，本公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

如果不满足上述条件之一，则本公司在客户取得相关商品控制权的时点将分摊至该单项履约义务的交易价格确认收入。在判断客户是否已取得商品控制权时，本公司考虑下列迹象：企业就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；企业已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权；企业已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；企业已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬；客户已接受该商品；其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

对于附有销售退回条款的销售，本公司在客户取得相关商品控制权时，按照因向客户转让商品而预期有权收取的对价金额（即，不包含预期因销售退回将退还的金额）确认收入，按照预期因销售退回将退还的金额确认负债；同时，按照预期将退回商品转让时的账面价值，扣除收回该商品预计发生的成本（包括退回商品的价值减损）后的余额，确认为一项资产，按照所转让商品转让时的账面价值，扣除上述资产成本的净额结转成本。每一资产负债表日，本公司将重新估计未来销售退回情况，如有变化，将作为会计估计变更进行会计处理。

对于附有质量保证条款的销售，本公司将评估该质量保证是否在向客户保证所销售商品符合既定标准之外提供了一项单独的服务。本公司提供额外服务的，将作为单项履约义务进行会计处理。在评估质量保证是否在向客户保证所销售商品符合既定标准之外提供了一项单独的服务时，本公司将考虑该质量保证是否为法定要求、质量保证期限以及本公司承诺履行任务的性质等因素。客户能够选择单独购买质量保证的，该质量保证构成单项履约义务。

本公司在向客户转让商品前能够控制该商品的，本公司为主要责任人，按照已收或应收对价总额确认收入；否则，本公司为代理人，按照预期有权收取的佣金或手续费的金额确认收入，该金额应当按照已收或应收对价总额扣除应支付给其他相关方的价款后的净额，或者按照既定的佣金金额或比例等确定。

对于附有客户额外购买选择权的销售，本公司评估该选择权是否向客户提供了一项重大权利。提供重大权利的，本公司作为单项履约义务，将交易价格分摊至该履约义务，在客户未来行使购买选择权取得相关商品控制权时，或者该选择权失效时，确认相应的收入。客户额外购买选择权的单独售价无法直接观察的，本公司综合考虑客户行使和不行使该选择权所能获得的折扣的差异、客户行使该选择权的可能性等全部相关信息后，予以合理估计。

本公司向客户授予知识产权许可的，评估该知识产权许可是否构成单项履约义务。对于构成单项履约义务的，同时满足下列条件时，本公司作为在某一时段内履行的履约义务确认



相关收入；否则，应当作为在某一时点履行的履约义务确认相关收入：（a）合同要求或客户能够合理预期本公司将从事对该项知识产权有重大影响的活动；（b）该活动对客户将产生有利或不利影响；（c）该活动不会导致向客户转让某项商品。

本公司销售商品的同时承诺或有权选择日后再将该商品（包括相同或几乎相同的商品，或以该商品作为组成部分的商品）购回的，区分下列两种情形分别进行会计处理：（a）本公司因存在与客户的远期安排而负有回购义务或享有回购权利的，表明客户在销售时点并未取得相关商品控制权，本公司作为租赁交易或融资交易进行相应的会计处理。其中，回购价格低于原售价的，视为租赁交易，按照《企业会计准则第 21 号——租赁》的相关规定进行会计处理；回购价格不低于原售价的，视为融资交易，在收到客户款项时确认金融负债，并将该款项和回购价格的差额在回购期间内确认为利息费用等。本公司到期未行使回购权利的，应当在该回购权利到期时终止确认金融负债，同时确认收入。（b）本公司负有应客户要求回购商品义务的，应当在合同开始日评估客户是否具有行使该要求权的重大经济动因。客户具有行使该要求权重大经济动因的，本公司将售后回购作为租赁交易或融资交易，按照上述（a）规定进行会计处理；否则，本公司当将其作为附有销售退回条款的销售交易，按照附有销售退回条款的销售处理。

本公司向客户预收销售商品款项的，应当首先将该款项确认为负债，待履行了相关履约义务时再转为收入。当预收款项无需退回，且客户可能会放弃其全部或部分合同权利时，本公司预期将有权获得与客户所放弃的合同权利相关的金额的，按照客户行使合同权利的模式按比例将上述金额确认为收入；否则，本公司在客户要求其履行剩余履约义务的可能性极低时，将上述负债的相关余额转为收入。

本公司在合同开始（或接近合同开始）日向客户收取的无需退回的初始费计入交易价格。该初始费与向客户转让已承诺的商品相关，并且该商品构成单项履约义务的，本公司在转让该商品时，按照分摊至该商品的交易价格确认收入；该初始费与向客户转让已承诺的商品相关，但该商品不构成单项履约义务的，本公司在包含该商品的单项履约义务履行时，按照分摊至该单项履约义务的交易价格确认收入；该初始费与向客户转让已承诺的商品不相关的，该初始费作为未来将转让商品的预收款，在未来转让该商品时确认为收入。

本公司的业务收入主要来源于以下业务类型：工程收入、商品房销售等

#### 4.26.2 公司收入确认与成本结转的具体原则与方法：

##### 4.26.2.1 房地产业务收入的确认方法

已经完工并验收合格，签订了销售合同并履行了合同规定的义务，客户取得相关商品控制权按时点确认收入。

##### 4.26.2.2 棚户区改造安置服务收入

按照潍坊市寒亭区财政局对各项棚改项目实施进度审核意见确认的完工进度时段法确认收入。

#### 4.26.2.3 其他业务收入

根据相关合同、协议的约定，履行了合同规定的义务，客户取得相关商品控制权按时点确认收入。

#### 4.27 合同成本

合同成本分为合同履约成本与合同取得成本。

本公司为履行合同而发生的成本，在满足下列条件时作为合同履约成本确认为一项资产：

①该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关；②该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源；③该成本预期能够收回。

为取得合同发生的增量成本是指本公司不取得合同就不会发生的成本（如销售佣金等）。该成本预期能够收回的，本公司将其作为合同取得成本确认为一项资产。本公司为取得合同发生的、除预期能够收回的增量成本之外的其他支出于发生时计入当期损益。

合同取得成本确认的资产和合同履约成本确认的资产（以下简称“与合同成本有关的资产”），采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行摊销，计入当期损益。摊销期限不超过一年则在发生时计入当期损益。与合同成本有关的资产，其账面价值高于下列两项的差额的，本公司将对于超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失：（1）因转让与该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价；（2）为转让该相关商品或服务估计将要发生的成本。

上述资产减值准备后续发生转回的，转回后的资产账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

#### 4.28 政府补助

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产，不包括政府以投资者身份并享有相应所有者权益而投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产的使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿已经发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益。

同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，区分不同部分分别进行会计处理；难以区分的，将其整体归类为与收益相关的政府补助。

与本公司日常活动相关的政府补助，按照经济业务的实质，计入其他收益或冲减相关成本费用；与日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

已确认的政府补助需要退回时，存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，

超出部分计入当期损益属于其他情况的，直接计入当期损益。

#### 4.29 递延所得税资产/递延所得税负债

##### 4.29.1 当期所得税

资产负债表日，对于当期和以前期间形成的当期所得税负债（或资产），以按照税法规定计算的预期应交纳（或返还）的所得税金额计量。计算当期所得税费用所依据的应纳税所得额系根据有关税法规定对本年度税前会计利润作相应调整后计算得出。

##### 4.29.2 递延所得税资产及递延所得税负债

某些资产、负债项目的账面价值与其计税基础之间的差额，以及未作为资产和负债确认但按照税法规定可以确定其计税基础的项目的账面价值与计税基础之间的差额产生的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税资产及递延所得税负债。

与商誉的初始确认有关，以及与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的应纳税暂时性差异，不予确认有关的递延所得税负债。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，如果本公司能够控制暂时性差异转回的时间，而且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回，也不予确认有关的递延所得税负债。除上述例外情况，本公司确认其他所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债。

与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的可抵扣暂时性差异，不予确认有关的递延所得税资产。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，如果暂时性差异在可预见的未来不是很可能转回，或者未来不是很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额，不予确认有关的递延所得税资产。除上述例外情况，本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认其他可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，根据税法规定，按照预期收回相关资产或清偿相关负债期间的适用税率计量。

于资产负债表日，对递延所得税资产的账面价值进行复核，如果未来很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，则减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，减记的金额予以转回。

##### 4.29.3 所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

除确认为其他综合收益或直接计入股东权益的交易和事项相关的当期所得税和递延所得税计入其他综合收益或股东权益，以及企业合并产生的递延所得税调整商誉的账面价值



外，其余当期所得税和递延所得税费用或收益计入当期损益。

#### 4.30 租赁

租赁是指本公司让渡或取得了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取或支付对价的合同。在一项合同开始日，本公司评估合同是否为租赁或包含租赁。

##### (1) 本公司作为出租人

本公司在租赁开始日，基于交易的实质，将租赁分为融资租赁和经营租赁。融资租赁是指实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁。经营租赁是指除融资租赁以外的其他租赁。

##### ① 经营租赁

本公司采用直线法将经营租赁的租赁收款额确认为租赁期内各期间的租金收入。与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁付款额，于实际发生时计入当期损益。

##### ② 融资租赁

于租赁期开始日，本公司确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。应收融资租赁款以租赁投资净额（未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和）进行初始计量，并按照固定的周期性利率计算确认租赁期内的利息收入。本公司取得的未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

#### 4.31 非货币性资产交易

对于非货币性资产交易，如果该交换具有商业实质且换入或换出资产的公允价值能够可靠计量，本公司以公允价值为基础进行计量：以换出资产的公允价值（除非换入资产的公允价值更加可靠）和应支付的相关税费作为换入资产的初始计量成本，在换出资产终止确认时，将换出资产的公允价值与其账面价值之间的差额计入当期损益。如果不满足以公允价值为基础计量的条件（即，交换不具有商业实质，或者换入资产和换出资产的公允价值均不能可靠计量），本公司以账面价值为基础计量：以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入资产的初始计量金额，在换出资产终止确认时不确认损益。

满足下列条件之一的非货币性资产交易具有商业实质：换入资产的未来现金流量在风险、时间分布或金额方面与换出资产显著不同；使用换入资产所产生的预计未来现金流量现值与继续使用换出资产不同，且其差额与换入资产和换出资产的公允价值相比是重大的。

#### 4.32 债务重组

##### (1) 本公司作为债权人的会计处理

以资产清偿债务方式进行债务重组的，本公司作为债权人将初始受让的金融资产按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》进行确认和计量（详见本附注四、XX“金融工具”），初始受让的金融资产以外的其他资产，按照放弃债权的公允价值以及使该资产

达到预定可使用状态前发生的及/或可直接归属于该资产的其他成本作为该受让资产的初始计量成本。在将债务转为权益工具进行债务重组时，本公司将债权转为对联营企业或合营企业的权益性投资的，按照放弃债权的公允价值和可直接归属于该资产的其他成本作为权益性投资的初始计量成本。放弃债权的公允价值与账面价值之间的差额，本公司计入当期损益。采用修改其他条款方式进行债务重组的，本公司按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的规定确认和计量重组债权（详见本附注 4、8“金融工具”）。

## （2）本公司作为债务人的会计处理

以资产清偿债务方式进行债务重组的，本公司作为债务人在相关资产和所清偿债务符合终止确认条件时予以终止确认，所清偿债务账面价值与转让资产账面价值之间的差额计入当期损益。以将债务转为权益工具方式进行债务重组的，本公司在所清偿债务符合终止确认条件时予以终止确认，并按照确认时的公允价值计量权益工具，权益工具的公允价值不能可靠计量的，按照所清偿债务的公允价值计量。所清偿债务账面价值与权益工具确认金额之间的差额，计入当期损益。采用修改其他条款方式进行债务重组的，本公司按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》和《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》的规定，确认和计量重组债务（详见本附注 4、8“金融工具”）。

## 4.33 其他重要的会计政策和会计估计

### 4.33.1 公允价值计量

公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。本公司以公允价值计量相关资产或负债，考虑该资产或负债的特征；假定市场参与者在计量日出售资产或者转移负债的交易，是在当前市场条件下的有序交易；假定出售资产或者转移负债的有序交易在相关资产或负债的主要市场进行；不存在主要市场的，假定该交易在相关资产或负债的最有利市场进行。本公司采用市场参与者在对该资产或负债定价时为实现其经济利益最大化所使用的假设。

本公司根据交易性质和相关资产或负债的特征等，判断初始确认时的公允价值是否与其交易价格相等；交易价格与公允价值不相等的，将相关利得或损失计入当期损益，但相关会计准则另有规定的除外。

本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，使用的估值技术主要包括市场法、收益法和成本法。在估值技术的应用中，优先使用相关可观察输入值，只有在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才可以使用不可观察输入值。

本公司公允价值计量所使用的输入值划分为三个层次，并首先使用第一层次输入值，其次使用第二层次输入值，最后使用第三层次输入值。第一层次输入值是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值；第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入

值。

本公司以公允价值计量非金融资产，考虑市场参与者将该资产用于最佳用途产生经济利益的能力，或者将该资产出售给能够用于最佳用途的其他市场参与者产生经济利益的能力。以公允价值计量负债，假定在计量日将该负债转移给其他市场参与者，而且该负债在转移后继续存在，并由作为受让方的市场参与者履行义务。以公允价值计量自身权益工具，假定在计量日将该自身权益工具转移给其他市场参与者，而且该自身权益工具在转移后继续存在，并由作为受让方的市场参与者取得与该工具相关的权利、承担相应的义务。

#### 4.34重要会计政策、会计估计的变更

##### 4.34.1 会计政策变更

##### 4.34.1.1 执行《企业会计准则第 21 号——租赁》（2018 年修订）

公司自 2021 年 1 月 1 日起开始执行财政部于 2018 年 12 月 7 日颁布修订的《企业会计准则第 21 号——租赁》（财会〔2018〕35 号）（简称“新租赁准则”）。根据新租赁准则的衔接规定，本公司对于首次执行日前已存在的合同选择不再重新评估其是否为租赁或者包含租赁。

##### • 本公司作为承租人

本公司选择将首次执行本准则的累积影响数调整 2021 年 1 月 1 日的留存收益及财务报表其他相关项目金额，不调整可比期间信息。

对于首次执行日前的融资租赁，本公司在首次执行日按照融资租入资产和应付融资租赁款的原账面价值，分别计量使用权资产和租赁负债。

对于首次执行日前已存在的经营租赁，本公司在首次执行日根据剩余租赁付款额按首次执行日本公司的增量借款利率折现的现值计量租赁负债，并根据每项租赁选择以下两种方法之一计量使用权资产：

与租赁负债相等的金额，并根据预付租金进行必要调整。

对于首次执行日前的经营租赁，本公司在应用上述方法的同时根据每项租赁选择采用下列一项或多项简化处理：

1) 将于首次执行日后 12 个月内完成的租赁作为短期租赁处理；

2) 计量租赁负债时，具有相似特征的租赁采用同一折现率；使用权资产的计量不包含初始直接费用；

3) 存在续租选择权或终止租赁选择权的，根据首次执行日前选择权的实际行使及其他最新情况确定租赁期；

4) 作为使用权资产减值测试的替代，根据本附注“三、（二十八）预计负债”评估包含租赁的合同在首次执行日前是否为亏损合同，并根据首次执行日前计入资产负债表的亏损准备金额调整使用权资产；

5) 首次执行新租赁准则当年年初之前发生的租赁变更，不进行追溯调整，根据租赁变更的最终安排，按照新租赁准则进行会计处理。



- 本公司作为出租人

对于首次执行日前划分为经营租赁且在首次执行日后仍存续的转租赁，本公司在首次执行日基于原租赁和转租赁的剩余合同期限和条款进行重新评估，并按照新租赁准则的规定进行分类。重分类为融资租赁的，本公司将其作为一项新的融资租赁进行会计处理。

除转租赁外，本公司无需对其作为出租人的租赁按照新租赁准则进行调整。本公司自首次执行日起按照新租赁准则进行会计处理。

#### 4.34.1.2 执行《企业会计准则第 14 号——收入》（财会〔2017〕22 号）

公司自 2021 年 1 月 1 日起开始执行财政部于 2017 年 7 月 5 日颁布修订的《企业会计准则第 14 号——收入》（财会〔2017〕22 号）（简称“新收入准则”），不再执行 2006 年 2 月 15 日《财政部关于印发〈企业会计准则第 1 号——存货〉等 38 项具体准则的通知》（财会〔2006〕3 号）中的《企业会计准则第 14 号——收入》和《企业会计准则第 15 号——建造合同》。根据新收入准则的衔接规定，本公司选择仅对在首次执行日尚未完成的合同的累积影响数调整 2021 年 1 月 1 日的留存收益及财务报表其他相关项目金额，对可比期间信息不予调整。对 2021 年 1 月 1 日之前发生的合同变更，本公司采用简化处理方法，对所有合同根据合同变更的最终安排，识别已履行的和尚未履行的履约义务、确定交易价格以及在已履行的和尚未履行的履约义务之间分摊交易价格。

4.34.1.3 执行《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》（财会〔2017〕7 号）、《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》（财会〔2017〕8 号）、《企业会计准则第 24 号——套期会计》（财会〔2017〕9 号）、《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》（财会〔2017〕14 号）

公司自 2021 年 1 月 1 日起开始执行财政部于 2017 年 3 月至 5 月期间颁布修订的《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》（财会〔2017〕7 号）、《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》（财会〔2017〕8 号）、《企业会计准则第 24 号——套期会计》（财会〔2017〕9 号）、《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》（财会〔2017〕14 号）（统称“新金融工具准则”）。根据衔接规定，本公司追溯应用新金融工具准则，但对可比期间信息不予调整。金融工具原账面价值和在新金融工具准则施行日的新账面价值之间的差额，计入 2021 年 1 月 1 日的留存收益或其他综合收益。

金融资产分类与计量方面，新金融工具准则要求金融资产基于其合同现金流量特征及企业管理该等资产的业务模式分类为“以摊余成本计量的金融资产”、“以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产”和“以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产”三大类别。取消了贷款和应收款项、持有至到期投资和可供出售金融资产等原分类。权益工具投资一般分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，也允许企业将非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，但该指定不可撤销，且在处置时不得将原计入其他综合收益的累计公允价值变动额结转计入当期损益。

金融资产减值方面，新金融工具准则有关减值的要求适用于以摊余成本计量以及分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产、租赁应收款、应收账款、合同资产以及财务担保合同。新金融工具准则要求采用预期信用损失模型以替代原先的已发生信用损失模型。新减值模型要求采用三阶段模型，依据相关项目自初始确认后信用风险是否发生显著增加，信用损失准备按 12 个月内预期信用损失或者整个存续期的预期信用损失进行计提。

对于应收账款、合同资产及租赁应收款存在简化方法，允许始终按照整个存续期预期信用损失确认减值准备。

首次执行新金融工具准则、新收入准则、新租赁准则调整执行当年年初财务报表相关项目情况

合并资产负债表

单位:元 币种:人民币

项目	2020 年 12 月 31 日	2021 年 1 月 1 日	调整数	备注
可供出售金融资产	1,087,844,260.28		-1,087,844,260.28	新金融工具准则
其他权益工具投资		1,087,844,260.28	1,087,844,260.28	新金融工具准则
使用权资产		180,023,301.84	180,023,301.84	新租赁准则
长期待摊费用	51,508,127.43	50,074,377.43	-1,433,750.00	新租赁准则
预收款项	895,128,230.68		-895,128,230.68	新收入准则
合同负债		824,530,528.58	824,530,528.58	新收入准则
一年内到期的非流动负债	3,757,934,998.54	3,800,095,835.24	42,160,836.70	新租赁准则
其他流动负债		70,597,702.10	70,597,702.10	新收入准则
租赁负债		136,428,715.14	136,428,715.14	新租赁准则

母公司资产负债表

单位:元 币种:人民币

项目	2020 年 12 月 31 日	2021 年 1 月 1 日	调整数	备注
可供出售金融资产	1,003,130,000.00		-1,003,130,000.00	新金融工具准则
其他权益工具投资		1,003,130,000.00	1,003,130,000.00	新金融工具准则
使用权资产		1,433,750.00	1,433,750.00	新租赁准则
长期待摊费用	1,433,750.00		-1,433,750.00	新租赁准则
预收款项	412,109,583.70		-412,109,583.70	新收入准则
合同负债		378,082,186.88	378,082,186.88	新收入准则
其他流动负债		34,027,396.82	34,027,396.82	新收入准则

#### 4.34.2 会计估计变更

本期未发生会计估计变更之情形。

### 5 税费

#### 5.1 主要税种及税率

税(费)种	计税依据	税率
增值税	应税收入	3%、6%

城市维护建设税	应缴纳流转税额	7%
教育费附加	应缴纳流转税额	3%
地方教育费附加	应缴纳流转税额	2%
防洪费	应缴纳流转税额	1%
城镇土地使用税	土地使用权面积	每平方米1.5元
企业所得税	应纳税所得额	25%

## 6、合并财务报表主要项目注释

以下注释项目（含公司财务报表重要项目注释）除非特别指出，期初指 2022 年 12 月 31 日，期末指 2023 年 6 月 30 日。

### 6.1 货币资金

项目	期初余额	期末余额
库存现金	159,639.90	144,929.19
银行存款	852,129,343.75	773,606,187.92
其他货币资金	3,887,429,009.83	3,529,204,995.91
<b>合计</b>	<b>4,739,717,993.48</b>	<b>4,302,956,113.02</b>
其中：存放在境外的款项总额	195,392.91	196,175.17
因抵押、质押或冻结等对使用有限制的款项总额	3,887,429,009.83	3,529,204,995.91

### 6.2 应收票据

项目	期初余额	期末余额
银行承兑汇票	12,520,849.18	28,857,728.46
商业承兑汇票	13,149,289.92	30,306,142.37
<b>合计</b>	<b>25,670,139.10</b>	<b>59,163,870.83</b>

### 6.3 应收账款

#### 6.3.1 应收账款分类披露

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备	180,050,599.07	6.03	147,046,803.88	81.67	33,003,795.19
按组合计提坏账准备	2,806,282,958.71	93.97	49,321,630.43	1.76	2,756,961,328.28
其中：组合 1-账龄组合	431,629,257.03	14.45	49,321,630.43	11.43	382,307,626.60
组合 2-关联方、政府机构、保证金组合等	2,374,653,701.68	79.52			2,374,653,701.68
<b>合计</b>	<b>2,986,333,557.78</b>	<b>/</b>	<b>196,368,434.31</b>	<b>/</b>	<b>2,789,965,123.47</b>

（续）

类别	期末余额
----	------

	账面余额		坏账准备		账面
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	价值
按单项计提坏账准备	180,050,599.07	6.63	147,046,803.88	81.67	33,003,795.19
按组合计提坏账准备	2,537,140,298.75	93.37	49,321,630.43	1.94	2,487,818,668.32
其中：组合 1-账龄组合	431,629,257.03		49,321,630.43	11.43	382,307,626.60
组合 2-关联方、政府机构、保证金组合等	2,374,653,701.68				2,374,653,701.68
合计	2,717,190,897.82	/	196,368,434.31	/	2,520,822,463.51

注：

按单项计提坏账准备类别数：

按单项计提坏账准备：

单位名称	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
Altius Digital PvtLtd	92,091,413.56	64,463,989.49	70	预计难以收回
Jamshed Electronics	21,311,849.42	21,311,849.42	100	预计难以收回
VISIONTEC FILIAL	11,361,707.10	11,361,707.10	100	预计难以收回
E-Networks INC	10,155,567.79	8,066,567.50	79.43	预计难以收回
TEU TELECOM TECHNOLOGY CO LIMITED	9,250,572.41	9,250,572.41	100	预计难以收回
Infosat Intertrade CoLtd	6,053,516.73	3,026,758.37	50	预计难以收回
TVPLVS	5,293,161.68	5,293,161.68	100	预计难以收回
BHIMA RIDDHI DIGITAL SERVICES	3,795,404.04	3,795,404.04	100	预计难以收回
NEPAL DIGITAL CABLE PRIVATE LIMITED	2,263,495.00	2,263,495.00	100	预计难以收回
April Digtal Technology	2,000,385.44	2,000,385.44	100	预计难以收回
深圳特发信息有线电视有限公司	1,973,082.21	1,973,082.21	100	预计难以收回
HOME CABLE ENTERTAINMENT INDIA PvtLtd	1,841,975.12	1,841,975.12	100	预计难以收回
Radiant Digital Network PvtLtd	1,524,052.97	1,524,052.97	100	预计难以收回
RVG DIGINET SOLUTIONS PVT LTD	1,190,878.14	1,190,878.14	100	预计难以收回
SOUTH WEST COMMUNICATION PLC	1,123,329.60	862,717.13	76.8	预计难以收回
JPR Network Pvt.Ltd	1,012,652.70	1,012,652.70	100	预计难以收回



单位名称	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
其余境外小额	3,670,429.84	3,670,429.84	100	预计难以收回
其余境内小额	1,517,664.20	1,517,664.20	100	预计难以收回
山东浩然房地产开发有 限公司	2,619,461.12	2,619,461.12	100	预计难以收回
小 计	180,050,599.07	147,046,803.88	81.67	

按组合计提坏账准备类别数：

按组合计提坏账准备：

名称	期初余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	269,219,308.98	13,460,965.45	5.00
1-2 年	53,911,687.24	5,391,168.72	10.00
2-3 年	83,538,689.72	13,097,271.27	15.68
3-4 年	10,053,182.91	3,015,954.88	30.00
4-5 年	1,100,236.14	550,118.07	50.00
5 年以上	13,806,152.04	13,806,152.04	100.00
合计	431,629,257.03	49,321,630.43	/

(续)

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	269,219,308.98	13,460,965.45	5.00
1-2 年	53,911,687.24	5,391,168.72	10.00
2-3 年	83,538,689.72	13,097,271.27	15.68
3-4 年	10,053,182.91	3,015,954.88	30.00
4-5 年	1,100,236.14	550,118.07	50.00
5 年以上	13,806,152.04	13,806,152.04	100.00
合计	431,629,257.03	49,321,630.43	/

6.3.2 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额	占应收账款期末余额的比 例 (%)
潍坊市寒亭区财政局	2,080,064,729.89	76.55
Altius Digital PvtLtd	92,091,413.56	3.39
潍坊市寒亭区综合行政执法局	84,577,178.88	3.11
潍坊恒联纸业有限公司	63,755,069.70	2.35
潍坊市寒亭区机关事务服务中心	70,000,000.00	2.58
合计	2,390,488,392.03	87.98

6.4 预付款项

6.4.1 预付款项按账龄列示

账龄	期初余额		期末余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1 年以内	1,951,425,145.67	35.33	2,414,225,146.50	39.86
1 至 2 年	694,811,038.91	12.58	708,707,259.69	11.70
2 至 3 年	625,147,802.40	11.32	637,650,758.45	10.53
3 年以上	2,251,521,458.00	40.77	2,296,551,887.16	37.91
合计	<b>5,522,905,444.98</b>	<b>—</b>	<b>6,057,135,051.80</b>	<b>100.00</b>

## 6.4.2 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	期末余额	占预付账款期末余额的比例 (%)
潍坊鸿达建筑安装工程有限公司	1,389,500,393.73	22.94
潍坊和佳房地产开发有限公司	773,819,399.00	12.78
潍坊曜昇房地产开发有限公司	477,527,900.00	7.88
潍坊市能源集团服务有限公司	474,000,000.00	7.83
潍坊元鸿房地产开发有限公司	399,036,305.55	6.59
潍坊嘉实孵化产业园有限公司	314,048,276.21	5.18
合计	<b>3,827,932,274.49</b>	<b>63.20</b>

## 6.5 其他应收款

项目	期初余额	期末余额
应收利息		
应收股利	470,116.43	470,116.43
其他应收款	16,956,900,028.18	15,613,451,459.78
合计	<b>16,957,370,144.61</b>	<b>15,613,921,576.21</b>

## 6.5.1 应收利息

## 6.5.1.1 应收利息分类

项目	期初余额	期末余额
定期存款		
委托贷款		
其他（企业间借款）		
合计		

## 6.5.2 应收股利

## 6.5.2.1 应收股利

项目(或被投资单位)	期初余额	期末余额
潍坊滨毅城镇基础设施建设管理中心（有限合伙）	470,116.43	470,116.43
合计	<b>470,116.43</b>	<b>470,116.43</b>

## 6.5.3 其他应收款

## 6.5.3.1 按款项性质分类情况

款项性质	期初余额	期末余额
往来款	15,379,409,817.11	14,350,130,068.82
保证金、押金	378,834,458.61	324,995,465.46

股权转让款	40,300,000.00	
借款	1,952,125,116.28	1,746,530,139.48
代垫款项	12,500,581.54	7,915,036.37
出口退税款		797,193.96
应收业绩补偿款		387,057.10
其他	12,514,898.00	1,481,341.95
小计	17,775,684,871.54	16,432,236,303.14
减：坏账准备	818,784,843.36	818,784,843.36
合计	16,956,900,028.18	15,613,451,459.78

## 6.5.3.2 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2022 年 12 月 31 日余额	789,650,302.68	184,329.85	28,950,210.83	818,784,843.36
2022 年 12 月 31 日余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提				
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2023 年 3 月 31 日余额	789,650,302.68	184,329.85	28,950,210.83	818,784,843.36

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况：

按账龄披露

账龄	期初余额	期末余额
1 年以内	4,221,500,277.90	3,745,951,688.90
1 至 2 年	5,205,214,879.14	4,737,314,899.74
2 至 3 年	4,258,214,578.51	3,858,214,578.51
3 至 4 年	985,111,477.53	985,111,477.53
4 至 5 年	1,854,158,217.36	1,854,158,217.36
5 年以上	1,251,485,441.10	1,251,485,441.10
小计	17,775,684,871.54	16,432,236,303.14
减：坏账准备	818,784,843.36	818,784,843.36
合计	16,956,900,028.18	15,613,451,459.78

## 6.5.3.3 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项的性质	期末余额	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
潍坊市寒亭区财政局	往来款、借款	3,993,617,617.00	22.67	
潍坊泰达城乡建设投资有限公司	往来款	2,725,039,253.97	15.47	
潍坊滨投城市发展有限公司	往来款	1,431,468,496.03	8.12	
潍坊恒联浆纸有限公司	借款	1,095,218,888.89	6.22	217,261,833.33
潍坊市富亨投资有限公司	往来款	742,917,960.74	4.22	
合计	/	9,988,262,216.63	56.70	

## 6.6 存货

## 6.6.1 存货分类

项目	期初余额			期末余额		
	账面余额	存货跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值
原材料	45,112,502.42	5,799,957.03	39,312,545.39	45,112,502.42	5,799,957.03	39,312,545.39
在产品	27,972,595.85	1,057,573.76	26,915,022.09	27,972,595.85	1,057,573.76	26,915,022.09
库存商品	309,870,534.28	3,058,281.64	306,812,252.64	242,711,271.72	3,058,281.64	239,652,990.08
周转材料	228,852.17	50,153.68	178,698.49	228,852.17	50,153.68	178,698.49
发出商品	113,804,305.49	17,102,926.08	96,701,379.41	113,804,305.49	17,102,926.08	96,701,379.41
土地使用权	1,511,050,680.57		1,511,050,680.57	1,511,050,680.57		1,511,050,680.57
开发成本	9,213,836,335.53		9,213,836,335.53	8,439,880,740.85		8,439,880,740.85
合同履约成本	383,185,913.69		383,185,913.69	383,185,913.69		383,185,913.69
合计	11,605,061,720.00	27,068,892.19	11,577,992,827.81	10,763,946,862.76	27,068,892.19	10,736,877,970.57

## 6.6.2 开发成本明细:

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
舜和花苑项目	388,861,802.13	0.00	60,015,254.59	328,846,547.54
龙文商务中心	224,381,221.96	288,959.82	0.00	224,670,181.78
浞河 8 号项目	394,560,550.69	1,424,571.29	0.00	395,985,121.98
紫玉兰亭项目	395,122,031.60	7,071,656.55	0.00	402,193,688.15
潍河治理项目	82,597.32	0.00	0.00	82,597.32
梦想小镇二期(国际人才港)	1,054,618,875.03	30,156,958.12	0.00	1,084,775,833.15
风筝缘小区(二期)	3,518,680.53	0.00	0.00	3,518,680.53

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
2022-HT52 号地块	382,295,619.17	21,735,350.73	0.00	404,030,969.90
嘉实食品产业园	788,140,591.65	23,922,856.65	5,504,587.16	806,558,861.14
嘉实长松产业园	643,879,160.65	0.00	643,879,160.65	0.00
开发成本-办公楼	0	0.00	0.00	0.00
祥瑞苑项目	97,895,171.36	0.00	0.00	97,895,171.36
2020-HT67 地块	149,844,253.89	8,688,244.72	0.00	158,532,498.61
待摊销成本	12,041,653.60	0.00	0.00	12,041,653.60
滨城璞园项目	1,813,333.07	0.00	0.00	1,813,333.07
龙文盛亭项目	357,021,364.39	14,806,703.23	304,000,000.00	67,828,067.62
城乡物流产业园项目（龙文）	85,784,256.99	0.00	0.00	85,784,256.99
农民画小区	64,677,257.57	917,431.19	0.00	65,594,688.76
2019—HT14 号地块林语观澜（齐家埠 46 亩）	152,577,189.83	1,124,266.85	0.00	153,701,456.68
汽车园项目	2,617,489.12	0.00	0.00	2,617,489.12
浩然上海城	208,443,632.50	1,900,063.34	0.00	210,343,695.84
2020-HT74	238,814,580.17		0.00	238,814,580.17
滨城阳光	265,468,268.04	5,490,794.17	0.00	270,959,062.21
滨星生活广场项目	293,041,450.19		0.00	293,041,450.19
梦想小镇一期	80,593,012.51	31,335,344.40	0.00	111,928,356.91
城区提升改造项目	71,533,013.78	0.00	0.00	71,533,013.78
中国潍坊国家农综区国际博览园	1,380,339,336.62	4,098,025.60	0.00	1,384,437,362.22
种子谷项目	1,147,313,234.12	49,478,109.35	0.00	1,196,791,343.47
2018—HT58 号地块	29,702,296.46	0.00	0.00	29,702,296.46
锦绣新城项目	87,339,434.82	37,004,071.71	0.00	124,343,506.53
潍柴 A 地块	116,249,734.29	0.00	0.00	116,249,734.29
2020—HT21 号				
潍柴 B 地块	95,265,241.48	0.00	0.00	95,265,241.48
2020—HT21 号				
合计	9,213,836,335.53	239,443,407.72	709,399,002.40	8,439,880,740.85

## 6.7 一年内到期的非流动资产

项目	期初余额	期末余额
一年内到期的其他非流动资产（委托贷款）		
合计		

## 6.8 其他流动资产

项目	期初余额	期末余额
增值税留抵税额	246,635,232.66	208,637,931.58
合计	246,635,232.66	208,637,931.58

## 6.9 长期应收款



## 6.9.1 长期应收款情况

项目	期初余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值
分期收款销售商品	98,010,699.20	74,481,884.85	23,528,814.35
合计	98,010,699.20	74,481,884.85	23,528,814.35

(续)

项目	期末余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值
分期收款销售商品	94,639,238.11	74,481,884.85	20,157,353.26
合计	94,639,238.11	74,481,884.85	20,157,353.26

## 6.9.2 坏账准备情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月 预期信用损 失	整个存续期预期 信用损失(未发 生信用减值)	整个存续期预 期信用损失(已 发生信用减值)	
2022 年 12 月 31 日余额	74,481,884.85			74,481,884.85
2022 年 12 月 31 日余额 在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提				
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2023 年 3 月 31 日余额	74,481,884.85			74,481,884.85

6.10 长期股权投资

被投资单位	期初余额	本期增减变动						期末余额	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他
联营企业									
潍坊滨海投资发展有限公司	9,845,246,549.13			22,813,699.74				9,868,060,248.87	
山东恒盈资产运营管理有限公司	4,001,072.81							4,001,072.81	
潍坊市寒亭区上实环境供水有限公司	38,609,781.78							38,609,781.78	
山东高速环保科技有限公司	22,482,323.44							22,482,323.44	
诚通国际物流（山东）有限公司	644,609.71							644,609.71	
山东博肽未名生物技术有限公司	4,759,452.83							4,759,452.83	
潍坊滨袁智慧农业有限公司	2,798,513.74							2,798,513.74	
潍坊海之晨人工智能有限公司	400,986.16							400,986.16	
潍坊泰迈欧智能科技有限公司	631,256.50							631,256.50	

被投资单位	期初余额	本期增减变动							期末余额	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的 投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他	
潍坊和富工程检测有限公司	1,262,384.87								1,262,384.87	
潍坊滨骏城建开发有限公司	3,250.00								3,250.00	
潍坊滨投斯瑞菱智能科技有限公司	147,192.38								147,192.38	
潍坊滨投城市发展有限公司	597,244,965.38								597,244,965.38	
安徽广行贝尔数码科技有限责任公司									0.00	29,744,727.53
合计	10,518,232,338.73	0.00		22,813,699.74	0.00	0.00	0.00	0.00	10,541,046,038.47	29,744,727.53

## 6.11其他权益工具投资

### 6.11.1 其他权益工具投资情况

项目	期初余额	期末余额
潍坊华运投资管理有限公司	1,000,000.00	1,000,000.00
食品谷集团有限公司	10,000,000.00	10,000,000.00
潍坊农村商业银行	47,500,000.00	47,500,000.00
潍坊银行总行	624,081,631.52	624,081,631.52
潍坊泰昌中邸工程项目管理有限公司	4,630,000.00	4,630,000.00
潍坊市鲁中金融资产运营管理股份有限公司	30,000,000.00	30,000,000.00
潍坊嘉实孵化产业园有限公司	24,000,000.00	24,000,000.00
山东立恒城建项目管理有限公司	4,200,000.00	4,200,000.00
潍坊滨锐教育科技有限公司	281,000.00	281,000.00
潍坊执一创业投资有限公司	3,603,421.76	3,603,421.76
山东润禾智能技术有限公司	525,000.00	525,000.00
山东中滨房地产开发有限公司	500,000.00	500,000.00
潍坊兴明光电科技有限公司	189,000,000.00	189,000,000.00
潍坊昌大富亭工程项目管理有限公司	24,374,000.00	24,374,000.00
润汇供应链管理（潍坊）有限责任公司	245,000.00	245,000.00
江西电广科技有限公司	3,126,341.36	3,126,341.36
合计	967,066,394.64	967,066,394.64

## 6.12投资性房地产

### 6.12.1 采用公允价值计量模式的投资性房地产

项目	房屋、建筑物	土地使用权	合计
一、期初余额	2,969,483,700.00	1,040,921,554.00	4,010,405,254.00
二、本期变动			
加：外购			0.00
存货\固定资产\在建工程转入	5,323,673.34		5,323,673.34
企业合并增加			0.00
减：处置	85,197,000.00		85,197,000.00
其他转出	762,271,698.83		762,271,698.83
公允价值变动			0.00
三、期末余额	2,127,338,674.51	1,040,921,554.00	3,168,260,228.51

### 6.12.2 未办妥产权证书的投资性房地产情况：

项目	账面价值	未办妥产权证书原因
潍坊嘉实孵化产业园内 4#	75,121,183.00	手续未办理完成
潍坊嘉实孵化产业园内 8#	11,559,924.00	手续未办理完成
潍坊嘉实孵化产业园内 11#	14,528,884.00	手续未办理完成
潍坊市寒亭区嘉实孵化产业园 37#厂房	102,910,385.00	手续未办理完成
潍坊市寒亭区嘉实孵化产业园 38#(2 楼、4 楼)人才公寓	6,623,467.00	手续未办理完成
潍坊嘉实食品产业园	103,517,430.00	手续未办理完成

项目	账面价值	未办妥产权证书 原因
合计	314,261,273.00	

## 6.13 固定资产

项目	期初余额	期末余额
固定资产	2,572,788,275.10	2,506,602,112.77
固定资产清理	2,099,089.99	2,099,089.99
合计	2,574,887,365.09	2,508,701,202.76

## 6.13.1 固定资产

## 6.13.1.1 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子设备	办公设备及其他	合计
一、账面原值：						
1.期初余额	2,676,276,463.80	277,965,031.51	28,557,256.51	48,854,273.83	79,365,536.64	3,111,018,562.29
2.本期增加金额	6,178,851.24	140,838.97	0.00	10,409.19	25,984.97	6,356,084.37
（1）购置	422,784.34	140,838.97	0.00	10,409.19	25,984.97	600,017.47
（2）在建工程转入	5,756,066.90	0.00	0.00	0.00	0.00	5,756,066.90
（3）企业合并增加	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
（4）其他	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
3.本期减少金额	0.00	1,468,838.53	60,042.40	949,672.57	135,206.52	2,613,760.02
（1）处置或报废	0.00	1,468,838.53	60,042.40	949,672.57	135,206.52	2,613,760.02
（2）转入在建	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
（3）其他	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
4.期末余额	2,682,455,315.04	276,637,031.95	28,497,214.11	47,915,010.45	79,256,315.09	3,114,760,886.64
二、累计折旧						0.00
1.期初余额	337,213,651.41	100,835,968.32	18,217,945.05	39,954,192.34	41,927,732.90	538,149,490.02
2.本期增加金额	46,889,416.94	16,954,722.82	1,066,538.98	2,821,907.46	2,195,900.48	69,928,486.68
（1）计提	46,889,416.94	16,954,722.82	1,066,538.98	2,821,907.46	2,195,900.48	69,928,486.68
（2）其他						0.00
3.本期减少金额						0.00
（1）处置或报废	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
（2）其他	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
4.期末余额	384,103,068.35	117,790,691.14	19,284,484.03	42,776,099.80	44,123,633.38	608,077,976.70
三、减值准备						0.00
1.期初余额	0	80,797.17				80,797.17
2.本期增加金额						0.00
（1）计提						0.00
（2）其他						0.00
3.本期减少金额						0.00
（1）处置或报废						0.00
（2）其他						0.00
4.期末余额	0	80,797.17				80,797.17
四、账面价值						0.00
1.期末账面价值	2,298,352,246.	158,765,543.	9,212,730.0	5,138,910.6	35,132,681.	2,506,602,112.



项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子设备	办公设备及其他	合计
	69	64	8	5	71	77
2.期初账面价值	2,339,062,812.39	177,048,266.02	10,339,311.46	8,900,081.49	37,437,803.74	2,572,788,275.10

## 6.13.1.2 未办妥产权证书的固定资产情况

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
滨城基金大厦	129,431,830.38	房屋产权证正在办理
滨城商务中心	29,186,159.08	房屋产权证正在办理
房屋建筑物（高斯贝尔）	26,625,639.83	房屋产权证正在办理

## 6.14 在建工程

项目	期初余额	期末余额
在建工程	3,815,453,709.96	3,872,328,801.70
工程物资	61,980.68	33,571.29
合计	3,815,515,690.64	3,872,362,372.99

## 6.14.1 在建工程

## 6.14.1.1 在建工程情况

项目	期初余额			期末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
杨家埠梦想小镇项目	752,367,942.98		752,367,942.98	752,367,942.98		752,367,942.98
滨城高科节能环保项目	453,348,529.21		453,348,529.21	453,348,529.21		453,348,529.21
生物基项目	144,088,302.20		144,088,302.20	150,565,730.97		150,565,730.97
滨城商务中心提升改造项目	5,435,596.32		5,435,596.32	5,435,596.32		5,435,596.32
寒亭区第二实验小学西校区项目	73,394,447.19		73,394,447.19	86,187,709.71		86,187,709.71
寒亭区实验中学学生公寓楼扩建项目	128,169,438.73		128,169,438.73	130,781,742.25		130,781,742.25
滨德产业园项目	670,670.65		670,670.65	670,670.65		670,670.65
润惠现代农业产业园项目	315,721,717.03		315,721,717.03	315,721,717.03		315,721,717.03
禹王湿地项目	79,525,385.40		79,525,385.40	88,699,697.30		88,699,697.30
寒亭区分布式光伏规模化开发项目	615,876,287.77		615,876,287.77	615,876,287.77		615,876,287.77
绿色精工智能制造产业园项目	4,542,773.29		4,542,773.29	12,855,684.64		12,855,684.64
北厂办公楼及厂区建设（亿燃）	4,307,889.29		4,307,889.29	4,307,889.29		4,307,889.29

项目	期初余额			期末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
管网建设项目（亿燃）	325,496,361.84		325,496,361.84	326,352,790.13		326,352,790.13
加气站建设项目（亿燃）	2,436,872.80		2,436,872.80	2,436,872.80		2,436,872.80
泊子门站（亿燃）	3,341,900.50		3,341,900.50	3,341,900.50		3,341,900.50
固堤加气站（亿燃）	4,492,563.09		4,492,563.09	4,492,563.09		4,492,563.09
禹王湿地（亿燃）	547,692.62		547,692.62	547,692.62		547,692.62
泊子加气站（亿燃）	2,950,483.05		2,950,483.05	2,950,483.05		2,950,483.05
高里加气站（亿燃）	3,368,449.60		3,368,449.60	3,368,449.60		3,368,449.60
点供户费用归集（亿燃）	10,705,301.43		10,705,301.43	10,705,301.43		10,705,301.43
智能化传输（亿燃）	4,228,999.20		4,228,999.20	4,228,999.20		4,228,999.20
联合教学项目（亿燃）	15,991.56		15,991.56	15,991.56		15,991.56
智慧燃气项目	2,400,000.00		2,400,000.00	2,400,000.00		2,400,000.00
北厂扩容项目	162,257.50		162,257.50	162,257.50		162,257.50
切割气项目	1,020,066.13		1,020,066.13	1,020,066.13		1,020,066.13
泊子装备项目	558,817.67		558,817.67	558,817.67		558,817.67
水电锅炉工程（分布式）	62,674,256.39		62,674,256.39	62,674,256.39		62,674,256.39
集中供热管网工程及技改工程（滨投热力）	34,910,495.99		34,910,495.99	34,910,495.99		34,910,495.99
管道及天然气站工程（滨投天然气）	221,388,063.31		221,388,063.31	221,388,063.31		221,388,063.31
富亭街中学项目	251,617,808.66		251,617,808.66	256,460,393.61		256,460,393.61
民主欣苑项目	5,572,930.08		5,572,930.08	10,484,723.32		10,484,723.32
老六中项目	44,554.46		44,554.46	44,554.46		44,554.46
环保局项目	5,143,489.42		5,143,489.42	5,269,309.87		5,269,309.87
污水处理厂	2,362,324.61		2,362,324.61	0.00		0.00
光电产业园污水处理项目	19,660,587.39		19,660,587.39	19,660,587.39		19,660,587.39
潍坊经济开发区清洁取暖壁挂炉安装项目	149,628,975.56		149,628,975.56	149,628,975.56		149,628,975.56
管网供热工程	14,853,651.40		14,853,651.40	14,853,651.40		14,853,651.40
天然气环网项目	290,771.13		290,771.13	290,771.13		290,771.13
潍坊能源中等学校建设项目	12,069,430.00		12,069,430.00	12,069,430.00		12,069,430.00

项目	期初余额			期末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
潍坊大数据与5G新材料产业园项目（一期）	62,055,581.22		62,055,581.22	83,207,074.02		83,207,074.02
系统及平台开发项目（空间网络）	2,122,712.78		2,122,712.78	2,122,712.78		2,122,712.78
潍坊大数据与5G新材料产业园项目（二期工程）	9,189,068.10		9,189,068.10	9,189,068.10		9,189,068.10
大型综合汽车服务产业园	16,736,483.00		16,736,483.00	0.00		0.00
联城消防工程	275,229.36		275,229.36	275,229.36		275,229.36
微型消防站	136,950.48		136,950.48	136,950.48		136,950.48
供冷供热燃气管道施工	4,569,587.35		4,569,587.35	4,569,587.35		4,569,587.35
隔离医学观察中心项目	906,210.38		906,210.38	5,621,771.94		5,621,771.94
绿化提升工程	69,811.84		69,811.84	69,811.84		69,811.84
合计	3,815,453,709.96		3,815,453,709.96	3,872,328,801.70		3,872,328,801.70

## 6.14.2 工程物资

项目	期初余额			期末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
专用材料	61,980.68		61,980.68	33,571.29		33,571.29
合计	61,980.68		61,980.68	33,571.29		33,571.29

## 6.15 使用权资产

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	其他	合计
一、账面原值					
1.期初余额	37,651,962.31	0.00	2,356,663.48	43,069,933.66	83,078,559.45
2.本期增加金额	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
3.本期减少金额	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
4.期末余额	37,651,962.31	0.00	2,356,663.48	43,069,933.66	83,078,559.45
二、累计折旧					
1.期初余额	8,065,496.77	0.00	974,087.58	9,851,274.96	18,890,859.31
2.本期增加金额	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
(1)计提	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
3.本期减少金额	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
(1)处置	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	其他	合计
(2)其他					
4.期末余额	8,065,496.77	0.00	974,087.58	9,851,274.96	18,890,859.31
三、减值准备					
1.期初余额					
2.本期增加金额					
(1)计提					
3.本期减少金额					
(1)处置					
4.期末余额					
四、账面价值					
1.期末账面价值	29,586,465.54	0.00	1,382,575.90	33,218,658.70	64,187,700.14
2.期初账面价值	29,586,465.54	0.00	1,382,575.90	33,218,658.70	64,187,700.14

## 6.16无形资产

项目	土地使用权	软件	商标、专利权	特许经营权	合计
一、账面原值					
1.期初余额	719,313,645.41	26,303,020.82	0.00	313,555,949.85	1,059,172,616.08
2.本期增加金额	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
（1）购置	0.00	0.00			0.00
（2）内部研发					0.00
（3）企业合并增加					0.00
（4）其他					0.00
3.本期减少金额	0	0	0	0	0.00
（1）处置					0.00
（2）其他		0.00	0.00		0.00
4.期末余额	719,313,645.41	26,303,020.82	0.00	313,555,949.85	1,059,172,616.08
二、累计摊销					0.00
1.期初余额	63,567,968.07	6,502,279.59		4,725,462.28	74,795,709.94
2.本期增加金额	5,036,957.79	1,441,525.44	0.00	863,618.98	7,342,102.21
（1）计提	5,036,957.79	1,441,525.44	0.00	863,618.98	7,342,102.21
（2）其他	0.00	0.00	0	0.00	0.00
3.本期减少金额	0.00	0.00	0	0.00	0.00
（1）处置					0.00
（2）其他		0.00	0.00		0.00
4.期末余额	68,604,925.86	7,943,805.03	0.00	5,589,081.26	82,137,812.15
三、减值准备					0.00
1.期初余额				1,953,675.66	1,953,675.66
2.本期增加金额	0	0	0	269,820.79	269,820.79
（1）计提				269,820.79	269,820.79
（2）其他					0.00
3.本期减少金额	0	0	0	0	0.00

项目	土地使用权	软件	商标、专利权	特许经营权	合计
(1) 处置					0.00
(2) 其他					0.00
4.期末余额	0	0	0	2,223,496.45	2,223,496.45
四、账面价值					0.00
1.期末账面价值	650,708,719.55	18,359,215.80	0.00	305,743,372.14	974,811,307.48
2.期初账面价值	655,745,677.34	19,800,741.23		306,876,811.91	982,423,230.48

## 6.17 商誉

### 6.17.1 商誉账面原值

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		企业合并形成的	其他	处置	其他	
购买潍坊龙文建设投资有限公司	70,181,812.10					70,181,812.10
潍坊速博世达农业装备有限公司	3,233,325.44					3,233,325.44
收购供热系统（中环）	78,459,044.47					78,459,044.47
潍坊官花液化气有限公司	800,240.63					800,240.63
高斯贝尔数码科技股份有限公司	845,612,926.24					845,612,926.24
合计	998,287,348.88					998,287,348.88

### 6.17.2 商誉减值准备

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		计提	其他	处置	其他	
购买潍坊龙文建设投资有限公司	70,181,812.10					70,181,812.10
潍坊速博世达农业装备有限公司	3,233,325.44					3,233,325.44
高斯贝尔数码科技股份有限公司	83,833,563.77					83,833,563.77
合计	157,248,701.31					157,248,701.31

## 6.18 长期待摊费用

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
徽派建筑绿化工程	6,794,635.33		692,019.09		6,102,616.24
海水稻示范园区改造费（滨袁）	1,147,748.04		1,147,748.04		0.00
开办费（绿色精工）	4,355,516.59	693,783.12	14,803.00		5,034,496.71
寒亭办公楼（亿燃）	4,086,586.60	0	151,910.29		3,934,676.31
危化车辆费（亿然）	2,021,853.55	0	456,817.38		1,565,036.18



项目	期初余额	本期增加金 额	本期摊销金 额	其他减少金 额	期末余额
装修费（中环）	257,019.78	28,220.26	67,986.35		217,253.70
其他（中环）	681,569.83	118,838.10	266,802.64		533,605.29
装修（空间网络）	52,163.12	17,270.21	14,803.01		54,630.33
海水稻土地整理费	11,167,258.59	115,785.00	2,744,796.87		8,538,246.72
装修费	659,182.99	31,928.80	343,586.18		347,525.61
技术支持服务费	567,985.08		135,537.68		432,447.41
梦想小镇酒店南门牌坊外立面亮化工程	615,583.56		302,224.55		313,359.02
梦里水乡室内装修设计施工一体化	12,952,398.33		4,317,466.11		8,634,932.22
其他	4,803,714.87	346,274.70	1,287,497.39		3,862,492.18
合计	50,163,216.26	1,352,100.18	11,943,998.56	0.00	39,571,317.89

## 6.19 递延所得税资产/递延所得税负债

## 6.19.1

项目	递延所得税资产和负债期末互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期末余额	递延所得税资产和负债期初互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期初余额
递延所得税资产	895,375.44	150,085,454.54	468,857.34	155,012,805.94
递延所得税负债	895,375.44	1,138,981.12	468,857.34	1,398,470.85

## 6.20 其他非流动资产

项目	期初余额			期末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
温馨家园 8 号楼廉租房	3,213,059.64		3,213,059.64	3,213,059.64		3,213,059.64
温馨家园 8 号楼公租房	8,214,319.64		8,214,319.64	8,214,319.64		8,214,319.64
山东笃乐贝影视传媒有限公司	14,100,000.00		14,100,000.00	14,100,000.00		14,100,000.00
山东橙和影视传媒有限公司	40,000,000.00		40,000,000.00	40,000,000.00		40,000,000.00
潍坊佳珥信息科技有限公司	1,457,750.00		1,457,750.00	1,457,750.00		1,457,750.00
山东省鲁疆新旧动能转换股权投资基金合伙企业	2,000,000.00		2,000,000.00	2,000,000.00		2,000,000.00
JM VITA FARMS LIMITED	5,010,720.70		5,010,720.70	4,993,790.70		4,993,790.70
潍坊滨创股权投资基金中心（有限合伙）	39,227,400.00		39,227,400.00	39,227,400.00		39,227,400.00
潍坊滨毅城镇基础	200,000,000.		200,000,000.	200,000,000.		200,000,000.

项目	期初余额			期末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
设施建设管理中心 (有限合伙)	00		.00	00		00
潍坊袁米新旧动能 转换股权投资基金 合伙企业(有限合 伙)	200,000,000. 00		200,000,000. .00	200,000,000. 00		200,000,000. 00
潍坊七月七文化产 业投资中心	20,000,000.0 0		20,000,000. 00	20,000,000.0 0		20,000,000.0 0
预付设备款	2,043,066.60		2,043,066.6 0	2,043,066.60		2,043,066.60
合计	535,266,316. 58		535,266,316. .58	535,249,386. 58		535,249,386. 58

## 6.21 短期借款

### 6.21.1 短期借款分类

项目	期末余额	期初余额
质押借款	993,180,000.00	647,700,000.00
保证借款	392,450,000.00	682,430,000.00
信用借款	5,085,798.78	10,682,431.86
质押+保证借款	117,000,000.00	230,400,000.00
抵押+保证借款	104,700,000.00	133,921,640.63
抵押借款	5,000,000.00	5,000,000.00
合计	1,617,415,798.78	1,710,134,072.49

### 6.21.2 质押借款明细

借款银行	借款期限		期末借款余额	质押物
	借款日	还款日		
潍坊银行东关支行	2023-2-23	2024-2-23	10,000,000.00	存单质押
潍坊银行东关支行	2023-1-11	2024-1-11	39,000,000.00	存单质押
青岛银行股份有限公司 潍坊分行	2022-7-29	2023-7-29	48,000,000.00	存单质押
潍坊银行股份有限公司 奎文支行	2022-11-16	2023-11-16	9,500,000.00	存单质押
潍坊银行火车站支行	2023-4-15	2024-4-15	9,500,000.00	存单质押
潍坊银行寒亭支行	2023-3-9	2024-3-9	10,000,000.00	定期存单 质押
潍坊银行	2023-3-8	2024-3-8	10,000,000.00	存单质押
潍坊银行民主街支行	2023-3-8	2024-3-7	10,000,000.00	存单质押
北京银行	2023-4-27	2024-4-27	96,000,000.00	存单质押
潍坊银行奎文支行	2022-11-17	2023-11-17	9,500,000.00	存单质押
潍坊银行东关支行	2023-3-9	2024-3-9	10,000,000.00	存单质押
潍坊银行东关支行	2023-3-9	2024-3-9	10,000,000.00	存单质押
潍坊银行火车站支行	2023-4-15	2024-4-15	9,500,000.00	存单质押
潍坊银行寒亭民主街支 行	2023-3-8	2024-3-7	10,000,000.00	存单质押

借款银行	借款期限		期末借款余额	质押物
	借款日	还款日		
潍坊银行丰华路支行	2023-3-9	2024-3-9	10,000,000.00	存单质押
建设银行	2022-8-30	2023-8-30	49,000,000.00	存单质押
建设银行	2022-12-15	2023-12-15	50,000,000.00	存单质押
建设银行	2022-12-19	2023-12-19	50,000,000.00	存单质押
建设银行	2022-12-16	2023-12-16	42,000,000.00	存单质押
潍坊银行股份有限公司 卧龙街支行	2023-3-9	2024-3-9	10,000,000.00	存单质押
潍坊银行寒亭丰华支行	2023-3-8	2024-3-8	10,000,000.00	存单质押
潍坊银行东关支行	2023-3-9	2024-3-9	10,000,000.00	存单质押
潍坊银行	2023-3-9	2024-3-9	10,000,000.00	存单质押
潍坊银行	2023-3-9	2024-3-9	10,000,000.00	存单质押
潍坊银行寒亭支行	2023-3-9	2024-3-9	10,000,000.00	存单质押
工商银行潍坊寒亭支行	2022-11-23	2023-11-23	10,000,000.00	存单质押
潍坊银行	2023-5-6	2024-5-6	9,950,000.00	存单质押
临商银行股份有限公司 潍坊分行	2023-5-7	2024-5-6	9,800,000.00	存单质押
潍坊银行寒亭支行	2023-6-30	2024-6-30	10,000,000.00	存单质押
潍坊银行股份有限公司 滨海支行	2023-4-25	2024-4-24	9,950,000.00	存单质押
潍坊银行股份有限公司 寒亭支行	2023-6-29	2024-6-29	10,000,000.00	存单质押
潍坊银行寒亭支行	2023-2-2	2024-2-2	38,000,000.00	存单质押
潍坊银行寒亭支行	2023-1-9	2024-1-9	49,000,000.00	存单质押
农行寒亭支行	2023-2-8	2024-2-7	49,980,000.00	存单质押
潍坊银行寒亭支行	2023-6-8	2023-9-8	10,000,000.00	存单质押
潍坊银行寒亭支行	2023-6-27	2023-9-27	30,000,000.00	存单质押
寒亭蒙银村镇银行	2023-1-30	2023-11-20	2,000,000.00	存单质押
潍坊银行卧龙街支行	2023-1-9	2024-1-9	49,000,000.00	存单质押
潍坊银行樱前街支行	2023-1-9	2024-1-9	49,000,000.00	存单质押
潍坊银行卧龙街支行	2023-1-10	2024-1-10	10,000,000.00	存单质押
潍坊银行	2023-1-10	2024-1-10	10,000,000.00	存单质押
潍坊银行东关支行	2023-1-10	2024-1-9	10,000,000.00	存单质押
潍坊银行东关支行	2023-1-10	2024-1-10	10,000,000.00	存单质押
潍坊银行东关支行	2023-1-10	2024-1-10	10,000,000.00	存单质押
农发行寒亭支行	2023-2-8	2024-2-7	5,000,000.00	存单质押
光大银行潍坊分行	2023-3-24	2024-3-24	9,500,000.00	存单质押
临商银行潍坊分行	2023-6-29	2023-9-27	40,000,000.00	存单质押
合计			993,180,000.00	

## 6.21.3 保证借款明细

借款银行	借款期限		期末借款余额	保证人
	借款日	还款日		
潍坊寒亭蒙银村镇银行	2022-8-16	2023-8-15	7,000,000.00	潍坊国科融资担保有限公司

借款银行	借款期限		期末借款余额	保证人
	借款日	还款日		
东营银行潍坊分行	2022-8-25	2023-8-25	10,000,000.00	潍坊滨城投资开发有限公司
东营银行潍坊分行营业部	2022-10-14	2023-10-14	10,000,000.00	潍坊滨城投资开发有限公司
潍坊寒亭蒙银村镇银行	2022-8-5	2023-8-3	5,000,000.00	潍坊市汇金融资担保有限公司担保
潍坊市寒亭区蒙银村镇银行股份有限公司	2022-12-15	2023-12-14	5,000,000.00	潍坊国科融资担保有限公司
东营银行潍坊分行	2022-12-29	2023-12-27	10,000,000.00	潍坊滨城投资开发有限公司
潍坊银行寒亭支行	2023-4-25	2024-4-24	9,950,000.00	潍坊滨城投资开发有限公司
临商银行 02107	2023-1-17	2023-7-16	40,000,000.00	滨城投资开发、经济 区城市建设投资发展 集团
蒙银银行 00045	2022-8-4	2023-8-3	5,000,000.00	潍坊市汇金融资担保有限公司
华潍融资租赁（上海）有限公司	2022-10-24	2023-10-24	40,000,000.00	潍坊滨城投资开发有限公司
东营银行 16414	2022-9-6	2023-9-6	10,000,000.00	潍坊滨城投资开发有限公司
昆仑银行北京总行	2022-9-29	2023-9-28	45,000,000.00	潍坊滨城投资开发有限公司
寒亭蒙银村镇银行	2022-8-16	2023-8-15	6,000,000.00	潍坊国科融资担保有限公司
东营银行潍坊分行	2022-7-8	2023-7-8	150,000,000.00	潍坊三农创新发展集团有限公司
潍坊市寒亭区蒙银村镇银行股份有限公司	2022-7-29	2023-7-15	5,000,000.00	潍坊公信国有资产经营有限公司
蒙银	2023-6-16	2024-6-15	4,500,000.00	潍坊国科融资担保有限公司
东营银行	2022-10-11	2023-10-11	10,000,000.00	潍坊滨城投资开发有限公司担保
北京银行	2023-4-28	2024-6-28	5,000,000.00	潍坊滨城投资开发有限公司担保
蒙银银行固堤分理处	2022-11-21	2023-11-20	5,000,000.00	国科担保
东营银行潍坊寒亭支行	2023-6-2	2024-6-2	10,000,000.00	滨城担保
合计			392,450,000.00	

## 6.21.4 信用借款明细

借款银行	借款期限	期末借款余额
------	------	--------

	借款日	还款日
高斯贝尔数码科技股份有限公司借款		5,085,798.78
合计		5,085,798.78

6.21.5 质押+保证借款明细

借款银行	借款期限		期末借款余额	保证人、质押物
	借款日	还款日		
潍坊银行股份有限公司潍坊保税支行	2023-3-9	2024-3-9	10,000,000.00	潍坊滨城投资开发有限公司，定期存单质押
潍坊银行新华路支行	2023-5-26	2024-5-25	47,000,000.00	潍坊滨城投资开发有限公司，定期存单质押
潍坊银行寒亭支行	2023-6-28	2023-9-28	20,000,000.00	潍坊市再担保集团股份有限公司、定期存单质押
潍坊银行寒亭支行	2023-4-2	2024-4-1	20,000,000.00	潍坊市再担保集团股份有限公司、定期存单质押
潍坊银行寒亭支行	2023-2-23	2024-2-23	10,000,000.00	潍坊滨城投资开发有限公司，定期存单质押
潍坊银行民主街支行	2023-3-9	2024-3-9	10,000,000.00	潍坊滨城投资开发有限公司，定期存单质押
合计			117,000,000.00	

6.21.6 抵押+保证借款明细

借款银行	借款期限		期末借款余额	抵押+保证
	借款日	还款日		
威海银行潍坊分行	2022-10-31	2023-10-25	99,700,000.00	土地抵押+潍坊公信国有资产经营有限公司+潍坊滨城投资开发有限公司
华夏银行股份有限公司潍坊分行	2023-6-29	2024-6-7	5,000,000.00	潍坊公信国有资产经营有限公司，及正金大厦综合楼部分房产
合计			104,700,000.00	

6.21.6 抵押借款明细

借款银行	借款期限		期末借款余额	抵押+保证
	借款日	还款日		
华夏银行股份有限公司潍坊分行	2023-6-29	2024-6-7	5,000,000.00	正金大厦抵押
合计			5,000,000.00	

6.22 应付票据

种类	期末余额	期初余额
----	------	------



商业承兑汇票	1,415,152,926.42	1,797,788,045.74
银行承兑汇票	1,218,400,271.49	1,292,274,000.00
<b>合计</b>	<b>2,633,553,197.91</b>	<b>3,090,062,045.74</b>

**6.23 应付账款**

## 6.23.1 应付账款列示

项目	期末余额	期初余额
工程款	207,825,814.05	375,251,704.41
设备款	109,969,227.28	146,843,352.64
货款	224,776,648.00	289,673,060.36
服务款	5,627,445.69	6,663,235.05
其他	55,640,369.44	65,821,458.32
<b>合计</b>	<b>603,839,504.46</b>	<b>884,252,810.78</b>

**6.24 合同负债**

项目	期末余额	期初余额
房款	746,080,449.39	925,608,810.75
货款	301,123,891.23	302,514,854.60
工程款	338,381,747.48	458,869,051.53
服务款	2,067,251.64	3,025,148.00
<b>合计</b>	<b>1,387,653,339.74</b>	<b>1,690,017,864.88</b>

**6.25 应付职工薪酬**

## 6.25.1 应付职工薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	36,722,548.70		21,381,503.77	15,341,044.93
二、离职后福利-设定提存计划	101,966.64			101,966.64
三、辞退福利	193,884.00			193,884.00
<b>合计</b>	<b>37,018,399.34</b>		<b>21,381,503.77</b>	<b>15,636,895.57</b>

## 6.25.2 短期薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	32,731,483.04		21,381,503.77	11,349,979.27
2、职工福利费	369,579.95			369,579.95
3、社会保险费	1,678,256.30			1,678,256.30
其中：医疗保险费	1,623,456.60			1,623,456.60
工伤保险费	26,416.64			26,416.64
生育保险费	1,387.69			1,387.69
其他	26,995.37			26,995.37
4、住房公积金	33,835.18			33,835.18
5、工会经费和职工教育经费	231,137.93			231,137.93
6、其他短期薪酬				
<b>合计</b>	<b>36,722,548.70</b>		<b>21,381,503.77</b>	<b>15,341,044.93</b>

## 6.25.3 设定提存计划列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	16,852.25			16,852.25
2、失业保险费	638.67			638.67
3、企业年金缴费	84,475.72			84,475.72
合计	101,966.64			101,966.64

**6.26 应交税费**

项目	期末余额	期初余额
增值税	38,207,836.64	39,508,628.58
企业所得税	51,219,764.50	82,214,864.23
个人所得税	377,618.31	377,618.31
城市维护建设税	7,169,730.32	7,169,730.32
教育费附加（含地方教育费附加）	4,815,780.81	4,815,780.81
土地增值税	75,853.21	75,853.21
房产税	1,344,682.21	2,370,430.54
环境保护税	247,553.32	313,430.76
城镇土地使用税	2,301,248.89	4,212,917.16
印花税	3,528,563.92	4,066,581.61
其他	288,738.91	446,635.24
合计	109,577,371.04	145,572,470.77

**6.27 其他应付款**

项目	期末余额	期初余额
应付利息		
应付股利		1,896,590.56
其他应付款	6,271,195,796.08	7,339,674,363.97
合计	6,271,195,796.08	7,341,570,954.53

**6.27.1 应付利息**

项目	期末余额	期初余额
分期付息到期还本的长期借款利息		
其他利息		
合计		

**6.27.2 应付股利**

项目	期末余额	期初余额
普通股股利		1,896,590.56
其中：深圳豪毅资本管理有限公司		1,896,590.56
合计		1,896,590.56

**6.27.3 其他应付款****6.27.3.1 按款项性质列示其他应付款**

项目	期末余额	期初余额
借款	1,887,055,180.29	2,191,265,550.08
往来款	4,315,313,468.56	5,067,499,704.71
代垫款	305,245.30	305,245.30

押金	17,451,810.50	18,514,874.00
保证金	37,693,817.47	36,214,852.14
其他	13,376,273.96	25,874,137.74
合计	6,271,195,796.08	7,339,674,363.97

## 6.27.3.2 账龄超过 1 年的重要其他应付款

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
潍坊市城市建设发展投资集团有限公司	1,100,000,000.00	未到结算期
合计	1,100,000,000.00	

## 6.28 一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期借款	2,486,151,038.04	6,150,591,667.52
一年内到期的应付债券	2,049,843,777.84	3,623,603,054.76
一年内到期的长期应付款	0	11,055,643.25
一年内到期的租赁负债	22,682,096.78	21,726,983.71
合计	4,558,676,912.66	9,806,977,349.24

## 6.29 其他流动负债

项目	期末余额	期初余额
短期应付债券	934,618,767.13	1,136,824,684.94
待转销项税额	100,919,394.95	100,919,394.95
合计	1,035,538,162.08	1,237,744,079.89

## 短期应付债券明细:

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	期初余额	本期发行
22 滨投 D2	160,000,000.00	2022/8/15	1 年	160,000,000.00	160,000,000.00	0
22 滨投 D3	770,000,000.00	2022/11/25	1 年	770,000,000.00	770,000,000.00	0
合计	/	/	/	930,000,000.00	930,000,000.00	0

(续)

债券名称	按面值计提利息	溢折价摊销	本期偿还	期末余额
22 滨投 D2	2,903,671.23			162,903,671.23
22 滨投 D3	3,797,260.28	-2,082,164.38		771,715,095.90
合计	6,700,931.51	-2,082,164.38		934,618,767.13

## 6.30 长期借款

项目	期末余额	期初余额
质押借款	1,242,459,218.20	1,691,937,598.07
抵押借款	2,098,625,502.36	2,132,046,063.01
保证借款	7,740,668,844.25	7,829,326,288.43
质押+抵押借款	336,000,000.00	336,000,000.00
质押+保证借款	3,057,889,680.00	3,146,774,062.00
抵押+保证借款	2,068,589,224.30	2,216,031,640.84
质押+抵押+保证借款	480,000,000.00	503,333,333.33

委托贷款		
合计	17,024,232,469.11	17,855,448,985.68
减：一年内到期的长期借款	2,486,151,038.04	6,150,591,667.52
合计	14,538,081,431.07	11,704,857,318.16

## 6.30.1 质押借款明细

借款银行	借款期限		期末借款余额	质押物
	借款日	还款日		
建行寒亭支行	2018-6-29	2037-6-26	16,200,000.00	应收账款收费权
工行寒亭支行	2018-7-3	2032-6-28	341,589,218.20	应收账款收费权
临商银行股份有限公司潍坊分行	2021-12-14	2024-1-11	48,970,000.00	存单质押
临商银行股份有限公司潍坊分行	2021-12-14	2024-1-12	48,970,000.00	存单质押
临商银行股份有限公司潍坊分行	2022-1-19	2024-1-18	49,230,000.00	存单质押
农业银行寒亭支行	2018-5-9	2032-12-21	246,000,000.00	应收账款收费权
农业银行寒亭支行	2019-1-4	2032-12-21	150,000,000.00	应收账款收费权
潍坊银行	2023-4-14	2025-4-14	47,500,000.00	存单质押
威海银行	2023-4-13	2026-4-13	147,000,000.00	存单质押
威海银行	2023-5-30	2026-5-30	147,000,000.00	存单质押
合计			1,242,459,218.20	

## 6.30.2 抵押借款明细

借款银行	借款期限		期末借款余额	抵押物
	借款日	还款日		
山东铁投融资租赁有限公司	2019-10-31	2023-10-15	7,500,000.00	管网设备
山东铁投融资租赁有限公司	2019-12-23	2023-12-15	10,000,000.00	管网设备
山东铁投融资租赁有限公司	2021-9-17	2025-9-15	37,500,000.00	管网设备
山东铁投融资租赁有限公司	2022-8-26	2026-8-15	74,000,000.20	管网设备
山东融越融资租赁有限公司	2021-5-31	2024-5-28	15,250,000.00	管网设备
海通恒信国际租赁股份有限公司	2020-7-31	2023-7-31	61,258,638.80	管网设备
同煤章泽（上海）融资租赁有限责任公司	2020-9-17	2023-9-17	25,000,000.03	管网设备
交融启辰融资租赁（青岛）有限公司	2020-12-28	2023-12-27	22,830,277.19	管网设备
交融启辰融资租赁（青岛）有限公司	2021-3-29	2024-3-29	16,881,659.90	管网设备
交融启辰融资租赁（青岛）有限公司	2021-4-9	2024-4-9	8,303,951.60	管网设备
上海国金融资租赁有限公司	2021-1-8	2024-1-26	87,827,579.56	管网设备

山东通达金融租赁有限公司	2021-1-12	2024-1-10	41,666,666.69	管网设备
山东高速环球融资租赁有限公司	2021-1-29	2024-1-29	37,500,000.00	管网设备
山东高速环球融资租赁有限公司	2021-3-9	2024-3-9	29,166,900.00	管网设备
山东高速环球融资租赁有限公司	2021-4-27	2024-4-27	9,999,766.67	管网设备
中交雄安融资租赁有限公司	2021-3-26	2024-3-25	135,000,000.00	管网设备
海晟国际融资租赁有限公司	2021-4-1	2026-3-24	49,000,000.00	管网设备
中国康富国际租赁股份有限公司	2022-2-5	2027-1-28	87,045,781.38	管网设备
青岛海西融资租赁有限公司	2019-9-30	2024-9-29	27,624,662.90	燃气设备
潍坊市国信融资租赁有限公司	2022-1-1	2025-10-30	34,000,000.00	燃气设备
北京国资融资租赁股份有限公司	2022-4-19	2024-4-20	28,125,000.00	燃气设备
北京国资融资租赁股份有限公司	2022-4-22	2024-5-20	65,625,000.00	燃气设备
淮鑫融资租赁有限公司	2022-10-19	2025-9-25	92,000,000.00	燃气设备
上海国金融资租赁有限公司	2022-1-27	2025-1-27	76,698,495.52	燃气设备
中国农业发展银行潍坊市寒亭区支行	2017-4-27	2033-4-26	482,000,000.00	长松产业园二期、城乡产业基地
潍坊市寒亭区蒙银村镇银行股份有限公司	2022-12-29	2027-12-15	3,000,000.00	管网设备
江南金融租赁股份有限公司	2022-4-15	2029-4-10	283,823,045.00	设备抵押
中铁建金融租赁有限公司	2022-9-28	2037-9-25	249,998,076.92	设备抵押
合计			2,098,625,502.36	

## 6.30.3 保证借款明细

借款银行	借款期限		期末借款余额	保证人
	借款日	还款日		
中国农业银行股份有限公司 潍坊寒亭支行	2022-1-1	2029-12-21	200,000,000.00	潍坊经济区城市建设投资发展集团有限公司
中国农业银行股份有限公司 潍坊寒亭支行	2022-3-25	2029-12-21	20,000,000.00	潍坊经济区城市建设投资发展集团有限公司
中国农业银行股份有限公司 潍坊寒亭支行	2022-10-31	2029-12-21	50,000,000.00	潍坊经济区城市建设投资发展集团有限公司
中国农业银行股份有限公司 潍坊寒亭支行	2022-6-20	2029-12-21	63,000,000.00	潍坊经济区城市建设投资发展集团有限公司
中国银行股份有限公司潍坊分行	2022-12-9	2029-5-21	60,000,000.00	潍坊滨城投资开发有限公司、潍坊经济区城市建设投资发展集团有限公司
潍坊银行高新支行	2021-7-6	2024-7-5	20,800,000.00	潍坊滨城投资开发有限公司

借款银行	借款期限		期末借款余额	保证人
	借款日	还款日		
潍坊银行福寿街支行	2021-12-23	2025-12-22	50,000,000.00	潍坊滨城投资开发有限公司
潍坊银行高新支行（城投）	2021-6-25	2024-6-24	18,100,000.00	潍坊滨城投资开发有限公司
潍坊银行高新支行（城投）	2021-6-28	2024-6-27	18,100,000.00	潍坊滨城投资开发有限公司
农业银行寒亭支行	2022-9-30	2032-6-21	27,000,000.00	潍坊经济区城市建设投资发展集团有限公司
农业银行寒亭支行	2022-11-24	2032-6-21	80,000,000.00	潍坊经济区城市建设投资发展集团有限公司
农业银行寒亭支行	2023-3-24	2032-6-21	16,900,000.00	潍坊经济区城市建设投资发展集团有限公司
潍坊银行寒亭支行	2019-5-17	2024-5-16	60,000,000.00	潍坊滨城投资开发有限公司
潍坊银行寒亭支行	2022-12-16	2027-12-15	320,000,000.00	
潍坊银行寒亭支行	2022-12-19	2027-12-15	62,000,000.00	
潍坊银行寒亭支行	2022-12-19	2027-12-15	68,000,000.00	
潍坊银行寒亭支行	2023-2-17	2028-2-15	10,000,000.00	
潍坊银行寒亭支行	2023-2-21	2028-2-15	30,000,000.00	
东营银行股份有限公司潍坊分行营业部	2022-12-16	2025-12-16	200,000,000.00	潍坊三农创新发展集团有限公司
东营银行股份有限公司潍坊分行营业部	2023-1-3	2026-1-3	800,000,000.00	潍坊三农创新发展集团有限公司
山东铁投融资租赁有限公司	2019-11-1	2023-10-15	10,000,000.00	滨海置业有限公司
上海爱建融资租赁股份有限公司	2021-1-10	2024-1-10	35,905,816.42	潍坊滨城投资开发有限公司
中交融资租赁有限公司	2021-4-28	2026-4-28	219,817,930.52	潍坊滨城投资开发有限公司
齐商银行股份有限公司潍坊潍城支行	2022-8-31	2029-8-15	55,000,000.00	潍坊滨城投资开发有限公司、潍坊嘉实长松科技产业园有限公司
齐商银行股份有限公司潍坊潍城支行	2022-9-30	2029-9-14	5,000,000.00	潍坊滨城投资开发有限公司、潍坊嘉实长松科技产业园有限公司



借款银行	借款期限		期末借款余额	保证人
	借款日	还款日		
齐商银行股份有限公司潍坊潍城支行	2022-10-11	2029-9-14	17,000,000.00	潍坊滨城投资开发有限公司、潍坊嘉实长松科技产业园有限公司
齐商银行股份有限公司潍坊潍城支行	2022-10-27	2029-10-15	22,900,000.00	潍坊滨城投资开发有限公司、潍坊嘉实长松科技产业园有限公司
农发基础设施基金有限公司	2022-10-12	2032-10-12	650,000,000.00	
河南九鼎金融租赁股份有限公司	2021-1-5	2024-1-5	49,597,043.55	潍坊公信国有资产经营有限公司
光大银行潍坊分行	2016-11-25	2030-12-18	182,000,000.00	潍坊公信国有资产经营有限公司
建行寒亭支行	2017-1-4	2023-12-21	550,000,000.00	潍坊方达城镇建设投资有限公司
潍坊农商行寒亭支行	2017-3-3	2024-3-2	450,000,000.00	潍坊公信国有资产经营有限公司
潍坊农商行寒亭支行	2018-6-20	2028-2-5	120,000,000.00	潍坊公信国有资产经营有限公司
徽银金融租赁有限公司	2020-12-23	2025-12-23	89,502,844.44	潍坊公信国有资产经营有限公司
五矿国际信托有限公司	2021-12-24	2024-1-14	366,000,000.00	潍坊滨城投资发展有限公司
长安国际信托股份有限公司	2019-8-5	2027-8-12	500,000,000.00	潍坊公信国有资产经营有限公司
威海银行	2023-1-2	2025-12-25	835,000,000.00	潍坊市城市建设发展集团有限公司
威海银行	2022-12-23	2025-12-26	414,920,938.33	潍坊市城市建设发展投资集团有限公司
中建投融资租赁（上海）有限公司	2020-8-28	2025-8-28	35,658,949.96	潍坊经济区城市建设投资开发有限公司
通用环球国际融资租赁（天津）有限公司	2020-9-28	2025-9-28	116,026,539.13	潍坊经济区城市建设投资开发有限公司
中国农业发展银行潍坊市寒亭区支行	2023-1-5	2032-12-5	200,000,000.00	潍坊滨城投资开发有限公司
远东国际融资租赁有限公司	2021-1-29	2024-1-29	46,645,833.33	潍坊公信国有资产经营有限公司、潍坊亿燃天然气有限公司
中国农业发展银行潍坊市寒亭区支行	2023-1-5	2031-12-18	100,000,000.00	潍坊滨城投资开发有限公司

借款银行	借款期限		期末借款余额	保证人
	借款日	还款日		
中国农业发展银行潍坊市寒亭区支行	2022-12-6	2032-12-5	70,000,000.00	潍坊滨城投资开发有限公司
哈银金融租赁有限责任公司	2021-12-28	2027-1-10	140,000,000.00	潍坊海洋发展集团有限公司
浩宏国际租赁有限公司	2019-11-30	2023-11-15	7,500,000.00	潍坊滨城投资开发有限公司
中广核国际融资租赁有限公司	2022-6-29	2032-4-11	150,000,000.00	潍坊三农创新发展集团有限公司
上海青投融资租赁有限公司	2022-6-29	2027-6-30	90,292,948.57	潍坊滨城投资开发有限公司
中国银行股份有限公司潍坊分行	2023-4-21	2029-5-21	38,000,000.00	潍坊滨城投资开发有限公司
合计			7,740,668,844.25	

## 6.30.4 质押+抵押借款明细

借款银行	借款期限		期末借款余额	抵押+质押
	借款日	还款日		
交通银行潍坊支行	2020-10-13	2024-12-23	88,000,000.00	房屋土地抵押、杨家埠民俗艺术大观园门票权质押
农业银行寒亭支行	2016-6-23	2026-6-21	100,000,000.00	土地使用权；应收账款收费权
农业银行寒亭支行	2017-1-9	2026-6-21	40,000,000.00	土地使用权；应收账款收费权
农业银行寒亭支行	2017-3-17	2026-12-21	108,000,000.00	土地使用权；应收账款收费权
合计			336,000,000.00	

## 6.30.5 质押+保证借款明细

借款银行	借款期限		期末借款余额	保证人、质押物
	借款日	还款日		
农业银行	2019-9-20	2029-8-21	232,000,000.00	潍坊滨城投资开发有限公司, 应收账款质押
恒丰银行潍坊分行	2020-6-29	2025-6-29	287,700,000.00	潍坊滨城投资开发有限公司、供热权益质押
中信银行潍坊分行营业部	2020-8-7	2032-8-2	610,600,000.00	应收账款质押、潍坊滨城投资开发有限公司
中信银行	2017-12-15	2027-12-14	340,000,000.00	寒亭区村镇管道天然气收费权、潍坊滨城投资开发有限公司

借款银行	借款期限		期末借款余额	保证人、质押物
	借款日	还款日		
融世华融资租赁有限公司	2021-4-30	2024-4-30	43,839,680.00	亿燃天然气 2100 万股股权质押、潍坊滨城投资开发有限公司、潍坊滨海国有资本投资运营有限公司
中国农业发展银行潍坊市寒亭区支行	2017-11-14	2037-12-11	552,000,000.00	潍坊泰达城乡建设投资有限公司；《政府购买服务协议》项下应收账款质押
中国农业发展银行潍坊市寒亭区支行	2018-3-16	2038-3-15	552,000,000.00	潍坊泰达城乡建设投资有限公司；《政府购买服务协议》项下应收账款质押；存单质押
中国农业发展银行潍坊市寒亭区支行	2020-12-3	2030-1-18	78,750,000.00	潍坊滨城投资开发有限公司；定期存单
中国农业发展银行潍坊市寒亭区支行	2020-2-4	2030-1-18	131,250,000.00	潍坊滨城投资开发有限公司；定期存单
中国农业发展银行潍坊市寒亭区支行	2020-4-21	2030-1-18	43,750,000.00	潍坊滨城投资开发有限公司；定期存单
威海市商业银行股份有限公司潍坊分行	2023-3-2	2026-3-2	186,000,000.00	山东润惠农业综合开发有限公司，定期存单
合计			3,057,889,680.00	

## 6.30.6 抵押+保证借款明细

借款银行	借款期限		期末借款余额	保证人、抵押物
	借款日	还款日		
中国农业发展银行潍坊市寒亭区支行	2020-1-16	2029-1-5	77,500,000.00	潍坊嘉实食品产业园有限公司、潍坊嘉实食品产业园有限公司存货
中国农业发展银行潍坊市寒亭区支行	2020-4-15	2029-1-5	77,500,000.00	潍坊嘉实食品产业园有限公司、潍坊嘉实食品产业园有限公司存货
中国农业发展银行潍坊市寒亭区支行	2021-7-29	2031-7-28	386,500,000.00	潍坊滨城投资开发有限公司、资产抵押
农发行潍坊寒亭支行	2022-8-17	2037-8-16	200,000,000.00	潍坊滨城投资开发有限公司、潍坊杨家埠民俗艺术有限公司土地抵押
莱商银行股份有限公司济南历下支行	2022-12-24	2024-12-24	200,000,000.00	潍坊滨城投资开发有限公司担保、中央商务区的土地抵押

借款银行	借款期限		期末借款余额	保证人、抵押物
	借款日	还款日		
威海市商业银行股份有限公司潍坊分行	2022-1-14	2027-1-14	142,232,000.00	潍坊市金融控股集团有限公司；资产抵押
威海市商业银行股份有限公司潍坊分行	2022-2-24	2027-2-24	49,800,000.00	潍坊市金融控股集团有限公司；资产抵押
威海市商业银行股份有限公司潍坊分行	2022-2-28	2027-2-28	49,800,000.00	潍坊市金融控股集团有限公司；资产抵押
威海市商业银行股份有限公司潍坊分行	2022-3-10	2027-3-10	49,800,000.00	潍坊市金融控股集团有限公司；资产抵押
威海市商业银行股份有限公司潍坊分行	2022-5-20	2027-5-20	99,600,000.00	潍坊市金融控股集团有限公司；资产抵押
威海市商业银行股份有限公司潍坊分行	2022-8-27	2027-8-26	102,000,000.00	潍坊市金融控股集团有限公司；资产抵押
海晟国际融资租赁有限公司	2021-3-28	2023-9-1	60,000,000.00	天然气变压设备、天然气调压储运控制中心等、潍坊滨城投资开发有限公司
国泰融资租赁第一期第二期	2021-1-7	2024-1-7	10,678,712.15	国有建设用地使用权、潍坊滨城投资开发有限公司
国泰融资租赁第一期第二期	2021-1-12	2024-1-12	10,678,512.15	国有建设用地使用权、潍坊滨城投资开发有限公司
中国农业发展银行潍坊市寒亭区支行	2016-3-17	2028-3-15	150,000,000.00	潍坊曜昇房地产开发有限公司；国有出让土地使用权
中国农业发展银行潍坊市寒亭区支行	2016-12-8	2032-8-31	402,500,000.00	潍坊兴农土地整治有限公司；国有出让土地使用权
合计			2,068,589,224.30	

## 6.30.7 质押+抵押+保证借款明细

借款银行	借款期限		期末借款余额	保证人、抵押物、质押物
	借款日	还款日		
农业发展银行	2019-1-4	2031-1-3	480,000,000.00	潍坊龙文建设投资股份有限公司，潍坊泰达城乡建设投资有限公司，潍坊滨城投资开发有限公司国有出让土地使用权及地上房产，潍坊龙文建设投资股份有限公司国有出让土地使用权及地上房产，单位定期存单
合计			480,000,000.00	

## 6.31 应付债券

## 6.31.1 应付债券

项目	期末余额	期初余额
应付债券	3,652,166,849.32	2,064,907,572.40
合计	3,652,166,849.32	2,064,907,572.40

## 6.31.2 应付债券的增减变动

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	期初余额	本期发行
16 寒亭停车场债券	400,000,000.00	2016-7-15	10 年	400,000,000.00	241,706,357.21	
19 年滨投债 01 开源证券	500,000,000.00	2019-8-21	5 年	500,000,000.00	34,789,5451.11	
19 滨投债国泰君安	520,000,000.00	2019-12-19	7 年	520,000,000.00	407,865,594.42	
20 年中邮证券	1,500,000,000.00	2020-5-7	5 年	1,500,000,000.00	1,560,356,811.17	
20 年中泰证券	355,000,000.00	2020-6-2	5 年	355,000,000.00	367,400,003.46	
20 年天风债券	500,000,000.00	2020-8-4	3 年	500,000,000.00	513,011,197.10	
20 年恒丰银行	300,000,000.00	2020-12-17	3 年	300,000,000.00	240,504,328.77	
21 滨投 02	1,000,000,000.00	2021-10-11	5 年	1,000,000,000.00	1,011,204,067.57	
21 滨投 03	1,000,000,000.00	2021-12-9	5 年	1,000,000,000.00	998,566,816.35	
23 滨投 01	600,000,000.00	2023-3-2	3 年	600,000,000.00	0	600,000,000.00
小计					5,688,510,627.16	
减：一年内到期的长期债券					3,623,603,054.76	
合计	/	/	/		2,064,907,572.40	

(续)

债券名称	按面值计提利息	溢折价摊销	本期偿还	期末余额
16 寒亭停车场债券				241,706,357.21
19 年滨投债 01 开源证券				347,895,451.11
19 滨投债国泰君安				407,865,594.42
20 年中邮证券			480,000,000.00	1,080,356,811.17
20 年中泰证券			106,500,000.00	260,900,003.46
20 年天风债券				513,011,197.10
20 年恒丰银行				240,504,328.77
21 滨投 02				1,011,204,067.57
21 滨投 03				998,566,816.35
23 滨投 01				600,000,000.00
小计				5,702,010,627.16
减：一年内到期的应付债券				2,049,843,777.84
合计				3,652,166,849.32

## 6.32 租赁负债

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

项目	期末余额	期初余额
租赁付款额	96,069,393.96	96,069,393.96
减：未确认融资费用	18,992,009.49	18,992,009.49
减：一年内到期的租赁负债	22,682,096.78	21,726,983.71
合计	54,395,287.69	55,350,400.76

6.33长期应付款

项目	期末余额	期初余额
长期应付款	0	0
专项应付款	5,853,916.39	5,853,916.39
合计	5,853,916.39	5,853,916.39

6.33.1 按款项性质列示长期应付款

项目	期末余额	期初余额
售后回租	0	11,055,643.25
减：一年内到期的长期应付款	0	11,055,643.25
合计	0	0

6.33.2 专项应付款

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
档案馆建设专项资金	2,912,800.00			2,912,800.00
潍坊市生态环境局寒亭分局奖补资金	2,498,000.00			2,498,000.00
老党校片区补偿款	320,148.00			320,148.00
供应链金融资金奖励	100,000.00			100,000.00
经济区供热管网专项资金				
财政补贴（滨城）				
其他	22,968.39			22,968.39
合计	5,853,916.39	0	0	5,853,916.39

6.34递延收益

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
政府补助	107,467,838.12	0	14,899,494.23	92,568,343.89
入网费	12,016,981.93	0	7,963,547.36	4,053,434.57
合计	119,484,820.05	0	22,863,041.59	96,621,778.46

涉及政府补助的项目：

负债项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期计入其他收益金额	本期冲减成本费用金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
国家现代农业产业园大数据平台项目	20,000,000.00						20,000,000.00	与资产相关
微波陶瓷覆铜板工程项目	15,000.00						15,000.00	与资产相关
高频微波覆铜	116,666.67						116,666.67	与资产相关



负债项目	期初余额	本期新增 补助金额	本期计入 营业外收 入金额	本期计 入其他 收益金 额	本期冲减成 本费用金额	其他变 动	期末余额	与资产 相关/ 与收益 相关
板强基工程项 目								相关
微波陶瓷覆铜 板工程项目补 贴	60,000.00						60,000.00	与资产 相关
山东潍坊经济 开发区住房和 城乡建设局经 开区 2021 年 农村清洁取暖 项目	10,458,715.59						10,458,715.59	与资产 相关
2019-2020 年 小区内供热管 网建设资金补 贴	67,488,789.20				14,899,494. 23		52,589,294.97	与资产 相关
高频微波覆铜 板项目	9,095,333.33						9,095,333.33	与资产 相关
覆铜板技术改 造项目	233,333.33						233,333.33	与资产 相关
合计	107,467,838.1 2	0.00	0.00	0.00	14,899,494. 23	0.00	92,568,343.89	

## 6.35其他非流动负债

项目	期末余额	期初余额
待转销项税额	37,378,032.63	20,913,632.63
杨家埠民俗艺术大观园	1,580,000.00	1,580,000.00
潍坊市华源实业总公司	1,520,000.00	1,520,000.00
政府专项债券	3,492,863,846.82	3,492,863,846.82
滨投热力待处理的财产收益	324,399.31	324,399.31
冠翼建设公司	535,600.00	535,600.00
山东财金行稳股权投资基金中心（有限合伙）	210,000,000.00	210,000,000.00
潍坊袁米新旧动能转换股权投资基金合伙企业(有限合伙)	490,000,000.00	490,000,000.00
潍坊执一创业投资有限公司	1,000,000.00	1,000,000.00
合计	4,235,201,878.76	4,218,737,478.76

## 6.36实收资本

股东名称	期初余额	本期增减变动（+、—）					期末余额
		增 资	利润转 增资本	公积金转 增资本	其 他	小 计	
潍坊市寒亭 区财政局	1,200,000,000.00						1,200,000,000. 00
合计	1,200,000,000.00						1,200,000,000. 00

## 6.37资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价	192,281.28			192,281.28
其他资本公积	14,757,376,687.10		2,080,694.81	14,755,295,992.29
合计	14,757,568,968.38		2,080,694.81	14,755,488,273.57

## 6.38 其他综合收益

项目	期初	本期发生金额						期末
	余额	本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	余额
一、不能重分类进损益的其他综合收益	-270,412.35	58,232.44	272,943.20	178,597.32				-663,720.43
其中：其他权益工具投资公允价值变动	-270,412.35	58,232.44	272,943.20	178,597.32				-663,720.43
二、将重分类进损益的其他综合收益	13,852.20							13,852.20
其中：外币财务报表折算差额	13,852.20							13,852.20
其他综合收益合计	-256,560.15	58,232.44	272,943.20	178,597.32				-649,868.23

## 6.39 专项储备

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
安全生产费	308,026.51		308,026.51	0.00
合计	308,026.51		308,026.51	0.00

## 6.40 盈余公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	162,288,762.67			162,288,762.67
合计	162,288,762.67			162,288,762.67

## 6.41 未分配利润

项目	2023 年半年度
调整前上年末未分配利润	5,097,487,822.75
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-）	
调整后年初未分配利润	5,097,487,822.75
加：本期归属于母公司股东的净利润	83,553,817.88
减：提取法定盈余公积	

提取任意盈余公积	
提取一般风险准备	
应付普通股股利	
转作股本的普通股股利	
其他减少	
<b>期末未分配利润</b>	<b>5,181,041,640.63</b>

## 6.42 营业收入和营业成本

### 6.42.1 营业收入和营业成本情况

项目	本期发生额	
	收入	成本
主营业务	1,497,884,275.41	1,110,877,442.01
其他业务	98,263,547.84	53,286,542.58
<b>合计</b>	<b>1,596,147,823.25</b>	<b>1,164,163,984.59</b>

营业收入和营业成本明细：

项目	本期发生额	
	营业收入	营业成本
主营业务		
产品、服务销售收入	738,628,057.58	508,559,456.92
天然气销售收入	308,564,787.55	278,987,568.77
钢材销售收入		
房产销售收入	165,488,952.00	145,868,757.89
供热收入	62,468,687.54	47,582,548.00
其他道路养护	42,156,458.52	30,528,655.55
污水处理服务收入	30,458,425.33	19,245,478.55
燃气施工收入	30,425,458.55	25,348,824.25
热力施工	27,548,585.54	14,587,958.88
机器人销售及研发收入	22,658,263.49	9,063,645.80
园林绿化服务收入	20,568,754.58	7,487,259.24
物业服务收入	20,546,987.99	7,465,568.58
建筑材料销售收入	20,365,748.46	8,965,254.24
海水稻销售收入	3,000,352.31	3,568,987.23
农业机器销售收入	2,503,584.45	1,824,547.47
销售蔬菜水果收入	2,065,788.99	1,568,877.52
其他广告收入	365,757.58	105,484.54
充电桩运营收入	69,624.95	118,568.58
<b>主营业务小计</b>	<b>1,497,884,275.41</b>	<b>1,110,877,442.01</b>
其他业务		
利息收入等其他收入	53,265,487.10	
房屋、设备租赁收入	31,538,037.73	45,890,035.36
配件、废料销售	13,460,023.01	7,396,507.22
委托贷款收益		
<b>其他业务小计</b>	<b>98,263,547.84</b>	<b>53,286,542.58</b>
<b>合计</b>	<b>1,596,147,823.25</b>	<b>1,164,163,984.59</b>

**6.43销售费用**

项目	本期发生额
职工薪酬	6,468,255.24
广告费、展览费、销售服务费用	5,327,939.84
折旧费	4,003,585.33
包装费、装卸、运输、仓储、租赁等费用	1,924,258.01
业务经费等	1,024,356.08
其他	472,437.53
电商费用	295,484.24
安装维护费	205,868.68
技术使用费	203,842.24
出口信用保险	152,485.34
合计	<b>20,078,512.53</b>

**6.44管理费用**

项目	本期发生额
职工薪酬	19,751,696.56
折旧费	15,506,548.24
其他	23,948,914.91
办公费	10,658,547.24
物业费	9,653,425.25
财务顾问费	9,615,488.54
中介费及咨询费（含财务咨询费）	10,108,455.65
土地流转费	3,354,350.83
安全生产费	10,063,458.54
无形资产摊销	3,925,858.54
招待费	3,089,445.48
广告宣传费	4,068,474.84
车辆费用	3,563,011.79
长待摊费用摊销	10,065,588.00
水电费	875,490.02
差旅费	533,584.24
维修费	394,587.00
政府列支	345,225.24
房屋租赁费	203,458.25
保险费	130,542.20
培训费	35,464.65
合计	<b>139,891,616.01</b>

**6.45研发费用**

项目	本期发生额
职工薪酬	
折旧费	
差旅费	
材料费	
技术服务费	

其他	
<b>合计</b>	

**6.46 财务费用**

项目	本期发生额
利息费用	542,952,031.19
其中：租赁负债利息费用	
减：利息收入	76,816,017.56
加：汇兑损益	
其他	13,548,724.02
<b>合计</b>	<b>479,684,737.65</b>

**6.47 其他收益**

项目	本期发生额
与企业日常活动相关的政府补助	325,383,635.84
进项税加计抵减	505,368.78
个税返还	
<b>合计</b>	<b>325,889,004.62</b>

涉及政府补助的项目明细：

补助项目	本期发生额	与资产相关/与收益相关
政府专项补贴资金	325,383,635.84	与收益相关
<b>合计</b>	<b>325,383,635.84</b>	

**6.48 投资收益**

项目	本期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	0
处置长期股权投资产生的投资收益	
其他权益工具投资在持有期间取得的股利收入	
可供出售金融资产在持有期间的投资收益	
其他	
<b>合计</b>	<b>0</b>

**6.49 公允价值变动收益**

无

**6.50 信用减值损失**

项目	本期发生额
高斯贝尔信用减值损失	0.00

**6.51 资产减值损失**

项目	本期发生额
坏账损失	-4,922,347.86
存货跌价损失及合同履约成本减值损失	
固定资产减值损失	

无形资产减值损失	
商誉减值损失	
合计	-4,922,347.86

**6.52 资产处置收益**

项目	本期发生额
处置未划分为持有待售的固定资产	-219,043.81
合计	-219,043.81

**6.53 营业外收入**

项目	本期发生额
与企业日常活动无关的政府补助	2,000,000.00
盘盈利得	
接受捐赠利得	
违约赔偿收入	
非流动资产毁损报废利得	
其他	236,405.76
合计	2,236,405.76

**6.54 营业外支出**

项目	本期发生额
税收滞纳金、罚款支出	389,380.52
对外捐赠支出	
盘亏损失	
非流动资产毁损报废损失	
赔偿金、违约金	
其他	12,194,215.80
合计	12,583,596.32

**6.55 所得税费用**

项目	本期发生额
当期所得税费用	-1,420,113.51
递延所得税费用	
合计	-1,420,113.51

**6.56 所有权或使用权受限制的资产**

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	3,529,204,995.91	票据保证金、存单质押
存货	1,082,909,182.69	滨城及公信土地使用权借款抵押
投资性房地产	333,730,048.00	公信房产借款抵押
存货	184,874,777.10	嘉实食品土地抵押
固定资产（高斯贝尔）	37,621,943.84	抵押担保
固定资产（高斯贝尔）	8,696,667.40	融资租赁租入固定资产
无形资产（高斯贝尔）	4,642,077.85	抵押担保
合计	5,181,679,692.79	

**7、在其他主体中的权益**



## 7.1 在子公司中的权益

## 7.1.1 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)		表决权比例 (%)	取得方式
				直接	间接		
潍坊方达城镇建设投资有限公司	潍坊市	潍坊市	建筑工程施工, 城乡基础设施及配套设施建设等	100.00		100.00	设立
潍坊滨涌水务有限公司	潍坊市	潍坊市	水务项目投资、建设、设计、施工、经营管理等	100.00		100.00	设立
潍坊滨投环保科技有限公司	潍坊市	潍坊市	技术服务、咨询		100.00	100.00	设立
潍坊舜源水务有限公司	潍坊市	潍坊市	水务项目开发、建设、运营; 自来水销售等		51.00	51.00	外购
滨投(青岛)控股有限公司	青岛市	青岛市	投资、供应链管理服务等		51.00	51.00	设立
潍坊公信国有资产经营有限公司	潍坊市	潍坊市	运营授权范围内的国有资产	100.00		100.00	设立
潍坊浪潮大数据产业有限公司	潍坊市	潍坊市	计算机软硬件产品技术开发、企业管理咨询等		60.00	60.00	设立
济南海昇诚泰企业管理服务有限公司	济南市	济南市	企业管理咨询; 会议及展览服务; 大数据处理服务	100.00		100.00	设立
潍坊嘉实食品产业园有限公司	潍坊市	潍坊市	产业园区的建设、开发、运营及管理; 房地产开发		100.00	100.00	外购
潍坊滨联企业管理服务有限公司	潍坊市	潍坊市	企业管理咨询; 会议及展览策划		100.00	100.00	设立
青岛万鼎同创管理服务有限公司	青岛市	青岛市	企业管理服务; 会议服务; 市场营销策划	100.00		100.00	设立
潍坊滨佳管理服务有限公司	潍坊市	潍坊市	企业管理咨询; 会议及展览策划		100.00	100.00	设立
上海鸢麟诚拓企业管理服务有限公司	上海市	上海市	企业管理、会议及展览服务等	100.00		100.00	设立
上海鸢诺实业有限公司	上海市	上海市	销售		98.00	98.00	设立
潍坊禹王湿地旅游文化发展有限公司	潍坊市	潍坊市	对旅游项目、文化产业项目进行投资		100.00	100.00	设立
山东润惠农业综合开发有限公司	潍坊市	潍坊市	农业技术开发、推广及咨询服务等		70.00	70.00	设立
中惠非(山东)供应链有限公司	潍坊市	潍坊市	商业		51.00	51.00	设立
中润非(山东)农业科技有限公司	潍坊市	潍坊市	农业科学研究和试验发展		51.00	51.00	设立
潍坊滨润农业开发有限公司	潍坊市	潍坊市	农作物种植销售、农业观光旅游等		50.00	50.00	设立
山东滨袁农业科技	潍坊	潍坊	农业技术开发、种植、		34.13	51.00	设立

子公司名称	主要	注册	业务性质	持股比例 (%)		表决权	取得
有限公司	市	市	销售等				
潍坊种福田酒业有限公司	潍坊市	潍坊市	商业		100.00	100.00	设立
潍坊种福田农业科技有限公司	潍坊市	潍坊市	农业科学研究和试验发展		100.00	100.00	设立
上海速顺企业管理服务有限公司	上海市	上海市	企业管理;会议及展览服务等	100.00		100.00	外购
北京寒城盈汇企业管理有限公司	北京市	北京市	企业管理服务	100.00		100.00	其他
山东滨特城市建设有限公司	潍坊市	潍坊市	建设工程施工		52.56	52.56	其他
潍坊港城城建开发有限公司	潍坊市	潍坊市	房地产开发、商品房销售		51.00	51.00	其他
潍坊市能源集团有限公司	潍坊市	潍坊市	化工产品销售、工程技术服	100.00		100.00	设立
潍坊滨投新能源有限公司	潍坊市	潍坊市	新兴能源技术研发		100.00	100.00	设立
潍坊滨投天然气有限公司	潍坊市	潍坊市	国内货运代理;运输设备租赁;燃气经营		60.00	60.00	设立
潍坊官花液化气有限公司	潍坊市	潍坊市	商业		100.00	100.00	外购
潍坊市滨投分布式能源有限公司	潍坊市	潍坊市	分布式能源项目的开发、建设和运营等		100.00	100.00	设立
潍坊滨投热力有限公司	潍坊市	潍坊市	热力项目开发、建设和运营		51.00	51.00	设立
潍坊经济开发区滨投燃气热力有限公司	潍坊市	潍坊市	供冷服务		100.00	100.00	设立
中环寰慧(潍坊)节能热力有限公司	潍坊市	潍坊市	热力工程设计。施工、安装;热力生产和供应		37.99	51.00	外购
潍坊滨投电力有限公司	潍坊市	潍坊市	电气设备销售;电力设施承装、承修		51.00	51.00	设立
潍坊市城市服务集团有限公司	潍坊市	潍坊市	城市生活垃圾经营性服务	100.00		100.00	设立
深圳融泰企业管理服务有限公司	深圳市	深圳市	企业管理咨询;会议及展览策划	100.00		100.00	外购
潍坊市寒亭区公路工程有限责任公司	潍坊市	潍坊市	公路路面工程施工	100.00		100.00	设立
潍坊葳澜园林工程有限公司	潍坊市	潍坊市	园林绿化施工、设计及监理;花木销售等	100.00		100.00	设立
潍坊滨海环卫服务有限公司	潍坊市	潍坊市	普通货运;道路清扫;垃圾收集等	100.00		100.00	设立
潍坊市寒亭区悦纳文化传播有限公司	潍坊市	潍坊市	设计、制作、发布广告;演出设备及场地租赁	100.00		100.00	设立
潍坊龙文建设投资股份有限公司	潍坊市	潍坊市	房地产开发,商品房销售	90.00	10.00	100.00	外购
潍坊滨通建设开发有限公司	潍坊市	潍坊市	房地产开发、建筑工程施工、园林绿化等		100.00	100.00	设立

子公司名称	主要	注册	业务性质	持股比例 (%)		表决权	取得
潍坊滨投空间网络数据发展有限公司	潍坊市	潍坊市	软件开发; 网络技术服务; 网络设备销售		100.00	100.00	设立
潍坊滨投新型建筑材料产业园有限公司	潍坊市	潍坊市	水泥制品制造及销售; 电线电缆经营		100.00	100.00	设立
潍坊滨投新锐人工智能有限公司	潍坊市	潍坊市	工业机器人销售; 智能机器人销售等		100.00	100.00	设立
潍坊滨浩新材料有限公司	潍坊市	潍坊市	建筑材料、水泥制品销售, 房地产开发等		100.00	100.00	设立
潍坊滨投物业管理服务有限公司	潍坊市	潍坊市	物业管理; 专业保洁、清晰; 家政服务等		100.00	100.00	设立
潍坊市寒亭区金盾保安服务有限公司	潍坊市	潍坊市	保安服务		100.00	100.00	外购
潍坊滨投嘉维商业运营管理有限公司	潍坊市	潍坊市	商业综合体管理服务; 园区管理服务; 物业管理		60.00	60.00	设立
潍坊瑞新净水科技有限公司	潍坊市	潍坊市	技术服务		51.00	51.00	设立
潍坊滨瑞置业有限公司	潍坊市	潍坊市	房地产咨询		100.00	100.00	设立
潍坊滨投柳毅生态旅游发展有限公司	潍坊市	潍坊市	游览景区管理		100.00	100.00	设立
潍坊滨投医院管理有限公司	潍坊市	潍坊市	医院管理		100.00	100.00	设立
潍坊滨晟置业有限公司	潍坊市	潍坊市	房地产开发经营、工程建设、装饰装修		100.00	100.00	设立
潍坊滨宇置业有限公司	潍坊市	潍坊市	房地产开发经营、工程建设、装饰装修		100.00	100.00	设立
潍坊滨汇置业有限公司	潍坊市	潍坊市	房地产开发经营、工程建设、装饰装修		100.00	100.00	设立
山东新锐智能机器人有限公司	潍坊市	潍坊市	智能机器人研发、生产、销售及售后服务等		100.00	100.00	设立
山东滨投中岭汽车制造有限公司	潍坊市	潍坊市	汽车零部件及配件制造		90.00	90.00	设立
潍坊滨星置业有限公司	潍坊市	潍坊市	房地产开发; 商品房销售; 房屋租赁; 物业管理		70.00	70.00	设立
潍坊滨投绿色精工智能制造产业园有限公司	潍坊市	潍坊市	园区管理服务; 装备制造; 铸造机械销售; 租赁服务		100.00	100.00	设立
山东滨源节能科技有限公司	潍坊市	潍坊市	建筑节能材料、保温材料、水泥制品		60.00	60.00	设立
青岛城发滨源节能科技有限公司	青岛市	青岛市	工程建设		100.00	100.00	设立
潍坊速博世达农业装备有限公司	潍坊市	潍坊市	农业机械生产、销售		49.00	49.00	外购
潍坊滨德表面处理科技产业园管理有限公司	潍坊市	潍坊市	园区管理, 电镀加工等	80.00		80.00	设立

子公司名称	主要	注册	业务性质	持股比例 (%)		表决权	取得
潍坊滨德绿色钣喷生态产业园管理有限公司	潍坊市	潍坊市	汽车零配件批发; 汽车装饰品销售; 二手车经销等		100.00	100.00	设立
潍坊市杨家埠文化投资开发有限公司	潍坊市	潍坊市	对文化产业投资、旅游项目投资、餐饮业投资	80.00	20.00	100.00	其他
古寒印象(潍坊)产业园运营管理有限公司	潍坊市	潍坊市	市场管理服务		98.00	98.00	其他
木鸢和乐(潍坊)文化创意产业园有限公司	潍坊市	潍坊市	组织文化艺术交流活动		49.00	100.00	其他
潍坊杨家埠民俗艺术有限公司	潍坊市	潍坊市	风筝、年画等制造销售		51.00	100.00	外购
潍坊亿燃天然气有限公司	潍坊市	潍坊市	天然气供应等	51.00		51.00	外购
潍坊亿燃燃气装备有限公司	潍坊市	潍坊市	制造销售液化天然气加气站专用设备及配套设备等		100.00	100.00	设立
山东昀生投资开发建设有限公司	潍坊市	潍坊市	投资活动、园区管理服务	51.00		51.00	设立
高斯贝尔数码科技股份有限公司	郴州市	郴州市	数字电视	29.00		29.00	购入
潍坊天辰建设投资有限公司	潍坊市	潍坊市	以自有资金从事投资活动; 工程和技术研究和试验发展		100.00	100.00	购入
潍坊新启建设投资有限公司	潍坊市	潍坊市	工程和技术研究和试验发展; 非居住房地产租赁; 住房租赁		100.00	100.00	购入
潍坊寒创建设投资有限公司	潍坊市	潍坊市	工程和技术研究和试验发展; 非居住房地产租赁; 住房租赁		100.00	100.00	购入
潍坊万谊建设投资有限公司	潍坊市	潍坊市	工程和技术研究和试验发展; 非居住房地产租赁; 住房租赁		100.00	100.00	购入
潍坊云盛建设投资有限公司	潍坊市	潍坊市	工程和技术研究和试验发展; 非居住房地产租赁; 住房租赁		100.00	100.00	购入
上海康政能源发展集团有限公司	上海市	上海市	危险化学品经营		60.00	60.00	购入
潍坊市燃气集团有限公司	潍坊市	潍坊市	燃气器具生产; 合同能源管理; 非电力家用器具销售		100.00	100.00	设立
潍坊滨投光电有限公司	潍坊市	潍坊市	光伏设备及元器件制造; 新兴能源技术研发; 工程和技术研究和试验发展		100.00	100.00	设立
潍坊滨兴光伏发电有限公司	潍坊市	潍坊市	发电业务、输电业务、供(配)电业务		100.00	100.00	设立
潍坊算谷数字产业	潍坊	潍坊	数字内容制作服务(不		100.00	100.00	设立

子公司名称	主要	注册	业务性质	持股比例 (%)		表决权	取得
发展有限公司	市	市	含出版发行)				
山东滨投教育发展有限公司	潍坊市	潍坊市	教育咨询服务		51.00	51.00	设立
潍坊滨科置业有限公司	潍坊市	潍坊市	房地产开发经营;建设工程施工		100.00	100.00	设立
潍坊滨鸿置业有限公司	潍坊市	潍坊市	房地产开发经营;建设工程施工		100.00	100.00	设立
潍坊滨辉置业有限公司	潍坊市	潍坊市	房地产开发经营;建设工程施工		100.00	100.00	设立
潍坊滨桥投资中心(有限合伙)	潍坊市	潍坊市	对科技创新项目、文化旅游项目、健康养老社区项目进行投资		54.05	54.05	设立
青岛康政能源投资发展有限公司	青岛市	青岛市	以自有资金从事投资活动; 供应链管理服务; 成品油批发		100.00	100.00	设立
山东滨特园区运营管理有限公司	潍坊市	潍坊市	园区管理服务; 物业管理; 企业管理; 财务咨询		100.00	100.00	设立
潍坊市燃气集团西干线有限公司	潍坊市	潍坊市	燃气经营		100.00	100.00	设立
潍坊市燃气集团中干线有限公司	潍坊市	潍坊市	燃气经营		100.00	100.00	设立
潍坊市燃气集团南干线有限公司	潍坊市	潍坊市	燃气经营		100.00	100.00	设立
潍坊市燃气集团东干线有限公司	潍坊市	潍坊市	燃气经营		100.00	100.00	设立
潍坊市燃气集团北干线有限公司	潍坊市	潍坊市	燃气经营		100.00	100.00	设立
潍坊城服新开供应链有限公司	潍坊市	潍坊市	供应链管理服务; 商业综合体管理服务; 企业管理		100.00	100.00	设立
山东智慧农业大数据有限公司	潍坊市	潍坊市	供应链管理服务; 商业综合体管理服务		100.00	100.00	设立
潍坊滨投机电设备有限公司	潍坊市	潍坊市	机械设备销售		51.00	51.00	设立
潍坊滨投基业建设投资有限公司	潍坊市	潍坊市	工业设计服务; 土地整治服务; 商业综合体管理服务		90.00	90.00	设立
潍坊滨信建材有限公司	潍坊市	潍坊市	建筑材料销售; 石棉水泥制品销售		70.00	70.00	设立
潍坊市事故汽车拆解中心(有限合伙)	潍坊市	潍坊市	报废机动车拆解; 机动车检验检测服务; 检验检测服务		51.00	51.00	设立
潍坊市紧急道路救援中心(有限合伙)	潍坊市	潍坊市	紧急救援服务; 汽车拖车、求援、清障服务		51.00	51.00	设立

本公司间接持股潍坊速博世达农业装备有限公司 49%、中环寰慧(潍坊)节能热力有限公司 37.99%、山东滨袁农业科技有限公司 34.13%，直接持股高斯贝尔数码科技股份有

限公司 29%，仍将其纳入合并范围的原因系本公司实质控制了所述公司的财务以及经营决策，故将其纳入合并范围。

7.1.2 重要的非全资子公司

子公司名称	少数股东的持股比例(%)	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东分派的股利	期末少数股东权益余额
潍坊亿燃天然气有限公司	49.00	17,289,997.12		28,316,925.59
高斯贝尔数码科技股份有限公司	71.00	-14,256,830.15		239,401,883.17

7.2 在联营企业中的权益

7.2.1 重要的联营企业

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
潍坊滨海投资发展有限公司	潍坊市	潍坊市	基础设施建设投资、建设资金的投资与管理	20.00		权益法核算

8、承诺及或有事项

8.1 重大承诺事项

截至资产负债表日，本公司无需要披露的重要承诺事项。

8.2 或有事项

对外担保事项

被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
潍坊北辰方圆城市发展有限公司	275,000,000.00	2017-11-30	2028-11-23	否
潍坊经济区城市建设投资发展集团有限公司	511,000,000.00	2017-6-30	2035-6-26	否
潍坊滨海投资发展有限公司	76,293,800.00	2021-7-23	2024-7-23	否
潍坊晟惠环境建设有限公司	119,000,000.00	2021-7-16	2033-6-21	否
潍坊晟惠环境建设有限公司	100,270,000.00	2021-6-23	2031-3-17	否
潍坊广德机械有限公司	10,000,000.00	2023-4-28	2024-4-28	否
潍坊泰禹水利工程有限公司	390,000,000.00	2022-2-7	2031-12-23	否
潍坊经济区城市建设投资发展集团有限公司	125,000,000.00	2022-7-27	2023-7-24	否
潍坊经济区城市建设投资发展集团有限公司	45,000,000.00	2022-8-25	2023-8-24	否
潍坊经济区城市建设投资发展集团有限公司	12,700,000.00	2023-6-14	2026-6-13	否
潍坊经济区城市建设投资发展集团有限公司	29,650,000.00	2021-9-30	2023-9-10	否



潍坊经济区城市建设投资发展集团有限公司	9,300,000.00	2022-2-28	2024-2-18	否
潍坊经济区城市建设投资发展集团有限公司	33,800,000.00	2022-4-29	2024-4-21	否
潍坊经济区城市建设投资发展集团有限公司	90,400,000.00	2022-5-31	2023-11-30	否
潍坊经济区城市建设投资发展集团有限公司	28,950,000.00	2022-5-31	2024-11-30	否
潍坊经济区城市建设投资发展集团有限公司	200,000,000.00	2022-1-13	2023-7-13	否
潍坊经济区城市建设投资发展集团有限公司	16,000,000.00	2022-11-29	2025-11-10	否
潍坊经济区城市建设投资发展集团有限公司	38,150,000.00	2023-4-12	2026-4-11	否
潍坊禾硕健康管理有限公司	400,000,000.00	2020-3-26	2027-3-25	否
潍坊能源服务集团有限公司	266,966,700.00	2022-4-15	2029-4-10	否
潍坊滨旭新能源工程有限公司	300,000,000.00	2022-7-29	2037-6-26	否
潍坊旭恒新能源有限公司	300,000,000.00	2022-11-1	2030-9-6	否
潍坊泰达城乡建设投资有限公司	180,000,000.00	2023-4-12	2024-10-12	否
潍坊滨盈企业管理服务有限公司	95,000,000.00	2023-4-28	2024-10-27	否
合计	3,652,480,500.00			

9、资产负债表日后事项

无

